

福建浔兴拉链科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

SBS

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建浔兴拉链科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	212,198,218.51	245,411,889.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	59,215,915.63	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	103,000.00	
应收票据	9,787,223.95	8,457,712.54
应收账款	380,059,524.69	293,864,012.98
应收款项融资		
预付款项	35,738,226.61	26,922,113.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,496,035.31	15,227,149.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	358,840,109.65	427,698,333.83
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	147,683.73	42,175,705.98
流动资产合计	1,073,585,938.08	1,059,756,917.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		21,189,600.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	27,552,842.24	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	53,531,287.74	55,037,932.85
固定资产	634,026,394.96	643,792,766.95
在建工程	15,404,258.87	16,797,336.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	146,101,016.41	151,504,742.49
开发支出	20,374,715.84	16,943,379.54
商誉		
长期待摊费用	1,570,600.98	1,476,765.48
递延所得税资产	49,481,553.62	41,127,646.97
其他非流动资产	143,173,013.99	134,417,036.61
非流动资产合计	1,091,215,684.65	1,082,287,207.46
资产总计	2,164,801,622.73	2,142,044,125.10
流动负债：		
短期借款	484,000,000.00	462,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	173,618,611.92	168,657,709.67
预收款项	23,180,752.81	17,330,723.05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	42,721,101.38	64,568,886.13
应交税费	30,790,811.02	35,363,516.03
其他应付款	99,969,671.87	127,960,991.48
其中：应付利息	1,670,110.01	1,785,119.71
应付股利	3,336,355.40	3,336,355.40
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,100,000.00	27,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	881,380,949.00	903,281,826.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	415,800,000.00	415,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,595,179.40	39,131,278.94
递延所得税负债	1,002,323.68	
其他非流动负债		
非流动负债合计	558,397,503.08	554,931,278.94

负债合计	1,439,778,452.08	1,458,213,105.30
所有者权益：		
股本	358,000,000.00	358,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,310,727.02	310,105,517.09
减：库存股		
其他综合收益	5,784,306.50	317,606.30
专项储备		
盈余公积	68,781,955.19	68,781,955.19
一般风险准备		
未分配利润	-130,640,904.00	-175,781,405.96
归属于母公司所有者权益合计	609,236,084.71	561,423,672.62
少数股东权益	115,787,085.94	122,407,347.18
所有者权益合计	725,023,170.65	683,831,019.80
负债和所有者权益总计	2,164,801,622.73	2,142,044,125.10

法定代表人：杜慧娟（代）

主管会计工作负责人：张健群

会计机构负责人：柯元场

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	147,936,460.89	139,095,006.29
交易性金融资产	26,047,207.30	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	103,000.00	
应收票据	1,669,932.00	1,450,000.00
应收账款	253,516,747.78	181,049,463.31
应收款项融资		
预付款项	13,565,577.52	12,478,425.65
其他应收款	27,935,224.19	28,404,123.73
其中：应收利息	0.00	
应收股利	15,414,900.90	15,414,900.90

存货	113,477,898.31	122,536,267.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		20,204,467.41
流动资产合计	584,252,047.99	505,217,754.02
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		21,189,600.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	639,600,674.44	639,600,674.44
其他权益工具投资	27,552,842.24	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,226,473.29	1,370,460.47
固定资产	411,897,000.03	416,679,864.54
在建工程	14,608,727.83	15,653,917.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,374,312.87	48,891,184.67
开发支出	20,374,715.84	16,943,379.54
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,469,242.00	5,691,169.57
其他非流动资产	134,430,751.07	129,681,787.98
非流动资产合计	1,305,534,739.61	1,295,702,038.59
资产总计	1,889,786,787.60	1,800,919,792.61
流动负债：		
短期借款	484,000,000.00	454,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		10,000,000.00
应付账款	112,647,859.72	92,171,251.79
预收款项	152,940,520.45	113,392,379.36
合同负债		
应付职工薪酬	28,529,610.57	41,978,973.87
应交税费	15,233,315.53	13,184,034.91
其他应付款	81,862,769.02	115,628,971.35
其中：应付利息	1,670,110.01	1,785,119.71
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,100,000.00	27,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	902,314,075.29	867,755,611.28
非流动负债：		
长期借款	415,800,000.00	415,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,606,167.33	2,096,667.27
递延所得税负债	977,017.43	
其他非流动负债		
非流动负债合计	523,383,184.76	517,896,667.27
负债合计	1,425,697,260.05	1,385,652,278.55
所有者权益：		
股本	358,000,000.00	358,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	319,561,644.05	319,561,644.05
减：库存股		

其他综合收益	5,496,305.91	
专项储备		
盈余公积	68,781,955.19	68,781,955.19
未分配利润	-287,750,377.60	-331,076,085.18
所有者权益合计	464,089,527.55	415,267,514.06
负债和所有者权益总计	1,889,786,787.60	1,800,919,792.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	887,283,679.70	1,143,745,988.12
其中：营业收入	887,283,679.70	1,143,745,988.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	843,020,584.60	1,108,748,202.77
其中：营业成本	556,115,496.25	732,195,581.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,974,460.00	7,873,358.64
销售费用	149,417,171.50	221,923,294.64
管理费用	72,993,989.18	85,590,935.30
研发费用	25,477,066.61	26,155,736.47
财务费用	32,042,401.06	35,009,296.32
其中：利息费用	29,776,031.72	30,858,443.06
利息收入	1,245,090.18	1,026,523.57
加：其他收益	3,513,452.35	1,061,623.08
投资收益（损失以“-”号填列）	1,843,415.19	111,196.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	215,915.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,577,460.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,466,098.05	-9,491,854.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,681.62	29,226.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,766,638.35	26,707,977.26
加：营业外收入	767,537.29	3,206,520.12
减：营业外支出	3,448,777.47	1,821,535.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,085,398.17	28,092,961.42
减：所得税费用	3,060,270.49	-482,845.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,025,127.68	28,575,807.37
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,025,127.68	28,575,807.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	45,140,501.96	36,292,326.76
2. 少数股东损益	-5,115,374.28	-7,716,519.39
六、其他综合收益的税后净额	3,442,886.28	-40,755.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,442,886.28	-40,755.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,384,941.99	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	3,384,941.99	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57,944.29	-40,755.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备	87,550.00	
8. 外币财务报表折算差额	-29,605.71	-40,755.76
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,468,013.96	28,535,051.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,583,388.24	36,251,571.00
归属于少数股东的综合收益总额	-5,115,374.28	-7,716,519.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1261	0.1014
（二）稀释每股收益	0.1261	0.1014

法定代表人：杜慧娟（代）

主管会计工作负责人：张健群

会计机构负责人：柯元场

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	500,883,123.51	550,028,975.58
减：营业成本	332,830,580.88	393,408,578.92
税金及附加	5,576,458.14	6,018,880.70
销售费用	38,305,847.17	37,011,739.17
管理费用	35,228,708.81	40,802,700.06
研发费用	14,350,708.72	14,440,791.42
财务费用	29,296,074.66	26,405,203.22
其中：利息费用	29,736,030.32	25,753,866.35
利息收入	564,769.40	126,509.89
加：其他收益	3,224,743.94	731,399.96
投资收益（损失以“-”号填列）	1,703,299.18	30,414,900.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	47,207.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-677,649.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,515,337.38

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,592,346.07	58,572,045.57
加：营业外收入	756,677.27	2,686,062.50
减：营业外支出	2,202,896.22	1,561,276.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,146,127.12	59,696,831.17
减：所得税费用	4,820,419.54	3,214,752.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,325,707.58	56,482,078.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,325,707.58	56,482,078.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	3,472,491.99	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,384,941.99	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	3,384,941.99	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	87,550.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备	87,550.00	
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	46,798,199.57	56,482,078.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	821,853,554.62	1,089,989,363.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,975,234.38	69,500,090.58
收到其他与经营活动有关的现金	21,476,137.49	29,162,682.86
经营活动现金流入小计	850,304,926.49	1,188,652,137.05
购买商品、接受劳务支付的现金	407,237,727.02	678,425,795.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	195,391,207.70	200,589,023.00
支付的各项税费	51,774,150.70	64,289,169.06
支付其他与经营活动有关的现金	143,659,387.45	212,929,569.51
经营活动现金流出小计	798,062,472.87	1,156,233,557.16
经营活动产生的现金流量净额	52,242,453.62	32,418,579.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	471,003,937.50	34,400,000.00
取得投资收益收到的现金	1,889,411.99	111,196.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	431,075.60	526,527.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	473,324,425.09	35,037,724.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,783,124.04	67,994,490.07
投资支付的现金	535,050,871.10	117,286,158.49
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	569,833,995.14	185,280,648.56
投资活动产生的现金流量净额	-96,509,570.05	-150,242,924.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	247,000,000.00	396,240,117.17
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		11,427,674.74
筹资活动现金流入小计	247,000,000.00	407,667,791.91
偿还债务支付的现金	217,300,000.00	354,440,099.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,851,040.02	39,012,123.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		12,090.00
筹资活动现金流出小计	247,151,040.02	393,464,313.03
筹资活动产生的现金流量净额	-151,040.02	14,203,478.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-654,644.34	-2,653,881.97
五、现金及现金等价物净增加额	-45,072,800.79	-106,274,747.63
加：期初现金及现金等价物余额	245,107,889.84	227,449,280.23
六、期末现金及现金等价物余额	200,035,089.05	121,174,532.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	465,611,170.10	428,189,473.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,195,173.47	11,654,893.10
经营活动现金流入小计	478,806,343.57	439,844,366.13

购买商品、接受劳务支付的现金	225,821,958.87	241,918,094.11
支付给职工以及为职工支付的现金	106,676,168.38	106,573,749.54
支付的各项税费	36,465,982.76	26,796,296.68
支付其他与经营活动有关的现金	36,279,806.41	33,613,057.13
经营活动现金流出小计	405,243,916.42	408,901,197.46
经营活动产生的现金流量净额	73,562,427.15	30,943,168.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	297,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,727,589.18	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,275.60	151,613.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	298,749,864.78	15,151,613.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,615,776.49	54,642,319.63
投资支付的现金	341,046,933.60	84,183,599.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	363,662,710.09	138,825,919.61
投资活动产生的现金流量净额	-64,912,845.31	-123,674,306.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	247,000,000.00	163,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		7,540,307.54
筹资活动现金流入小计	247,000,000.00	170,540,307.54
偿还债务支付的现金	217,300,000.00	88,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,851,040.02	25,700,448.73
支付其他与筹资活动有关的现金		12,090.00
筹资活动现金流出小计	247,151,040.02	114,012,538.73
筹资活动产生的现金流量净额	-151,040.02	56,527,768.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	342,912.78	-149,723.32
五、现金及现金等价物净增加额	8,841,454.60	-36,353,092.45
加：期初现金及现金等价物余额	139,095,006.29	75,719,019.51

六、期末现金及现金等价物余额	147,936,460.89	39,365,927.06
----------------	----------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	358,000,000.00				310,105,517.09			317,606.30		68,781,955.19		-175,781,405.96	561,423,672.62	122,407,347.18	683,831,019.80
加：会计政策变更							2,023,813.92						2,023,813.92		2,023,813.92
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	358,000,000.00				310,105,517.09			2,341,420.22		68,781,955.19		-175,781,405.96	563,447,486.54	122,407,347.18	685,854,833.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,794,790.07			3,442,886.28				45,140,501.96	45,788,598.17	-6,620,261.24	39,168,336.93
（一）综合收益总额								3,442,886.28				45,140,501.96	48,583,388.24	-5,115,374.28	43,468,013.96
（二）所有者投入和减少资本					-2,794,790.07								-2,794,790.07	-1,504,886.96	-4,299,677.03
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计					-2,794,790.07								-2,794,790.07	-1,504,886.96	-4,299,677.03

入所有者权益的金额					790.07								790.07	886.96	677.03
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	358,000.00				307,310.727.02		5,784,306.50		68,781,955.19		-130,640,904.00		609,236,084.71	115,787,085.94	725,023,170.65

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	358,000,000.00				309,513,411.38		252,313.02		68,781,955.19		482,495,706.70		1,219,043,386.29	165,820,731.73	1,384,864,118.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	358,000,000.00				309,513,411.38		252,313.02		68,781,955.19		482,495,706.70		1,219,043,386.29	165,820,731.73	1,384,864,118.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					799,529.81		-40,755.76				29,132,326.76		29,891,100.81	-23,663,260.84	6,227,839.97
（一）综合收益总额							-40,755.76				36,292,326.76		36,251,571.00	-7,716,519.39	28,535,051.61
（二）所有者投入和减少资本					799,529.81								799,529.81	430,516.05	1,230,045.86
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					799,529.81								799,529.81	430,516.05	1,230,045.86
4. 其他															
（三）利润分配											-7,160,000.00		-7,160,000.00	-16,377,257.50	-23,537,257.50

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,160,000.00		-7,160,000.00	-16,377,257.50	-23,537,257.50
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	358,000.00				310,312,941.19		211,557.26		68,781,955.19		511,628,033.46		1,248,934,487.10	1,391,091,957.99

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	358,000,000.00				319,561,644.05				68,781,955.19	-331,076,085.18		415,267,514.06
加：会计政策变更							2,023,813.92					2,023,813.92
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,000,000.00				319,561,644.05		2,023,813.92		68,781,955.19	-331,076,085.18		417,291,327.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,472,491.99			43,325,707.58		46,798,199.57
（一）综合收益总额							3,472,491.99			43,325,707.58		46,798,199.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	358,000,000.00				319,561,644.05		5,496,305.91		68,781,955.19	-287,750,377.60		464,089,527.55

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	358,000,000.00				319,561,644.05				68,781,955.19	261,174,444.62		1,007,518,043.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,000,000.00				319,561,644.05				68,781,955.19	261,174,444.62		1,007,518,043.86

	0.00				05				9		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									49,322,078.53		49,322,078.53
(一)综合收益总额									56,482,078.53		56,482,078.53
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-7,160,000.00		-7,160,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-7,160,000.00		-7,160,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	358,000,000.00				319,561,644.05				68,781,955.19	310,496,523.15		1,056,840,122.39

三、公司基本情况

福建浔兴拉链科技股份有限公司（以下简称公司）系于2002年12月25日经原中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函[2002]1459号《关于同意晋江市浔兴精密模具有限公司转制为福建浔兴拉链科技股份有限公司的批复》批准，以发起方式设立的股份有限公司，并于2003年4月17日经福建省工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照号为350000400000421。公司于2015年12月7日取得福建省工商行政管理局重新核发的营业执照，统一社会信用代码为：91350000611534757C。

2006年11月29日，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]143号文核准，首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）5,500万股，并于2006年12月22日获准在深圳证券交易所上市交易，发行后公司总股本为15,500万元。

2015年5月6日，公司召开的2014年年度股东大会审议通过以公司总股本15,500万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后，公司股本增至人民币31,000万元。

2015年12月15日，公司完成向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）4,800万股。此次非公开发行后，公司股本增至人民币35,800万元。

公司注册地：晋江市深沪乌漏沟东工业区。

公司总部办公地址：晋江市深沪乌漏沟东工业区。

公司法定代表人为：王立军。

公司类型为：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）。

公司经营范围：生产拉链、模具、金属及塑料冲压铸件、拉链配件；企业管理咨询；房屋租赁。

公司控股股东为天津汇泽丰企业管理有限责任公司，实际控制人为王立军。

1. 本期财务报表合并范围

财务报表合并范围包括本公司及19家控制或间接控制单位：

拉链业务：上海浔兴拉链制造有限公司（简称SBS上海）、天津浔兴拉链科技有限公司（简称SBS天津）、东莞市浔兴拉链科技有限公司（简称SBS东莞）、成都浔兴拉链科技有限公司（简称SBS成都）、浔兴国际发展有限公司（简称浔兴国际）、福建晋江浔兴拉链科技有限公司（简称SBS晋江）、中国浔兴拉链孟加拉有限公司（简称SBS孟加拉）。

跨境电商业务：深圳价之链跨境电商有限公司（简称深圳价之链）、武汉价之链电子商务有限公司（简称武汉价之链）、香港共同梦想有限公司（简称共同梦想HK）、深圳市江胜科技有限公司（简称江胜科技）、深圳帝塔思信息技术有限公司（简称深圳帝塔思）、百佬汇跨境电商（深圳）有限公司（简称深圳百佬汇）、深圳微胖精准营销科技有限责任公司（简称深圳微胖）、价之链数据科技有限公司（简称数据科技HK）、亚马逊精准营销有限公司（简称精准营销）、亚马逊追客数据营销有限公司（简称追客数据）、亚马逊指数分析有限公司（简称指数分析）、美国价之链数据科技有限公司（简称数据科技US）。

具体详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

2. 本期财务报表合并范围变化

本期财务报表合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期

的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在当期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

a、分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期

的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

b、减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合：

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合：

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款组合：

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

终止确认：

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
无风险/关联方组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 采用成本法核算。采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益, 不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资, 除“对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外, 采用权益法核算。采用权益法核算时, 公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整, 并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销, 在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的, 按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 按原剩余期限直线法摊销, 摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5%、10%	2.71%-9%
机器设备	年限平均法	5-15	5%、10%	6%-18%
器具及工具	年限平均法	3-10	5%、10%	9%-30%
运输设备	年限平均法	4-10	5%、10%	9%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-10	5%、10%	9%-31.67%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	18%-30%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- (2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在

投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终是否形成无形资产具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （1）生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- （2）管理层已批准项目的立项报告及预算；
- （3）已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- （4）有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- （5）生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产或者固定资产。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销,各项费用摊销年限如下：

项目	摊销期
租入固定资产装修费	3-5年
蒸汽开口费	10年
其他	3-5年

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1.销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

拉链业务公司商品销售收入确认的具体原则为：公司按照与客户签订的合同、订单发货，在客户收到货物后确认收入。

跨境电商业务公司商品销售收入确认的具体原则为：客户通过公司第三方销售平台下达订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品交付客户，公司在商品发出并交付物流公司时确认收入。

跨境电商业务的商品退货政策如下：（1）对不需要客户退还商品的退货，公司在确认客户退货后，直接冲减当期营业收入。（2）对需要客户退还商品的退货，公司在收到退回的商品时冲减当期营业收入和营业成本。

2.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

40、政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

套期是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，针对本公司适用的现金流量套期处理原则如下：

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

- (1) 本公司套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；
- (2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；
- (3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期会计处理：套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。具体影响公司如下：1、公司将原“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“其他权益工具投资”。将原列示在“其他流动资产”的理财产品，依据新金融工具准则规定，分类调整至“交易性金融资产”。2、公司金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”。3、根据新金融工具会计准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，首日执行新准则与原准则的差异调整计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。	经董事会批准	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“《修订通知》”），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按《修订通知》要求编制执行。根据上述文件的要求，将“应收账款及应收票据”项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”项目拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“利息支出”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”科目的列报内容等，按照上述列报项目的变更，除相关准则有特殊规定外，对可比期间的比较数据按照当期的列报要求	经董事会批准	《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）

进行了调整。		
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号），2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号）。根据衔接规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至上述准则施行日之间发生的非货币性资产交换及债务重组，应根据准则进行调整；企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换及债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。此项会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量以及会计报表列报无影响。	经董事会批准	《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号）及关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号）

1、根据新金融工具准则的要求，公司对期初部分金融资产进行重新分类和计量，计量差异调整计入 2019 年期初留存收益。具体调整详见下述“（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2、根据财政部 2019 年 5 月 10 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕06 号），对本公司财务报表格式进行调整。具体影响如下：

合并报表：

2018 年 12 月 31 日 / 2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	302,321,725.52		-302,321,725.52
应收票据		8,547,712.54	8,547,712.54
应收账款		293,864,012.98	293,864,012.98
应付票据及应付账款	168,657,709.67		-168,657,709.67
应付票据		0	0
应付账款	0	168,657,709.67	168,657,709.67

母公司报表：

2018 年 12 月 31 日 / 2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	182,499,463.31		-182,499,463.31
应收票据		1,450,000.00	1,450,000.00
应收账款		181,049,463.31	181,049,463.31
应付票据及应付账款	102,171,251.79		-102,171,251.79
应付票据		0	0
应付账款	0	102,171,251.79	102,171,251.79

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	245,411,889.84	245,411,889.84	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		33,000,000.00	33,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,457,712.54	8,457,712.54	
应收账款	293,864,012.98	293,864,012.98	
应收款项融资			
预付款项	26,922,113.30	26,922,113.30	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,227,149.17	15,227,149.17	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	427,698,333.83	427,698,333.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	42,175,705.98	9,175,705.98	-33,000,000.00
流动资产合计	1,059,756,917.64	1,059,756,917.64	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	21,189,600.00	0.00	-21,189,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		23,570,557.55	23,570,557.55

其他非流动金融资产			
投资性房地产	55,037,932.85	55,037,932.85	
固定资产	643,792,766.95	643,792,766.95	
在建工程	16,797,336.57	16,797,336.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	151,504,742.49	151,504,742.49	
开发支出	16,943,379.54	16,943,379.54	
商誉			
长期待摊费用	1,476,765.48	1,476,765.48	
递延所得税资产	41,127,646.97	41,127,646.97	
其他非流动资产	134,417,036.61	134,417,036.61	
非流动资产合计	1,082,287,207.46	1,084,668,165.01	2,380,957.55
资产总计	2,142,044,125.10	2,144,425,082.65	2,380,957.55
流动负债：			
短期借款	462,000,000.00	462,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	168,657,709.67	168,657,709.67	
预收款项	17,330,723.05	17,330,723.05	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	64,568,886.13	64,568,886.13	
应交税费	35,363,516.03	35,363,516.03	
其他应付款	127,960,991.48	127,960,991.48	
其中：应付利息	1,785,119.71	1,785,119.71	
应付股利	3,336,355.40	3,336,355.40	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	27,400,000.00	27,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	903,281,826.36	903,281,826.36	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	415,800,000.00	415,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	39,131,278.94	39,131,278.94	
递延所得税负债		357,143.63	357,143.63
其他非流动负债			
非流动负债合计	554,931,278.94	555,288,422.57	357,143.63
负债合计	1,458,213,105.30	1,458,570,248.93	357,143.63
所有者权益：			
股本	358,000,000.00	358,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	310,105,517.09	310,105,517.09	
减：库存股			
其他综合收益	317,606.30	2,341,420.22	2,023,813.92
专项储备			
盈余公积	68,781,955.19	68,781,955.19	
一般风险准备			
未分配利润	-175,781,405.96	-175,781,405.96	

归属于母公司所有者权益合计	561,423,672.62	563,447,486.54	2,023,813.92
少数股东权益	122,407,347.18	122,407,347.18	0.00
所有者权益合计	683,831,019.80	685,854,833.72	2,023,813.92
负债和所有者权益总计	2,142,044,125.10	2,144,425,082.65	2,380,957.55

调整情况说明

- 1、将2018年末其他流动资产中的理财产品33000000元，调整到交易性金融资产项目。
- 2、将2018年末可供出售金额资产21189600元，按公允价值重新计量后调整到其他权益工具投资，导致可供出售金额资产减少21,189,600元、其他权益工具投资增加23,570,557.55元、递延所得税负债增加357,143.63元、其他综合收益增加2,023,813.92元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	139,095,006.29	139,095,006.29	
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,450,000.00	1,450,000.00	
应收账款	181,049,463.31	181,049,463.31	
应收款项融资			
预付款项	12,478,425.65	12,478,425.65	
其他应收款	28,404,123.73	28,404,123.73	
其中：应收利息			
应收股利	15,414,900.90	15,414,900.90	
存货	122,536,267.63	122,536,267.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,204,467.41	204,467.41	-20,000,000.00
流动资产合计	505,217,754.02	505,217,754.02	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	21,189,600.00		-21,189,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	639,600,674.44	639,600,674.44	
其他权益工具投资		23,570,557.55	23,570,557.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,370,460.47	1,370,460.47	
固定资产	416,679,864.54	416,679,864.54	
在建工程	15,653,917.38	15,653,917.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	48,891,184.67	48,891,184.67	
开发支出	16,943,379.54	16,943,379.54	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,691,169.57	5,691,169.57	
其他非流动资产	129,681,787.98	129,681,787.98	
非流动资产合计	1,295,702,038.59	1,298,082,996.14	2,380,957.55
资产总计	1,800,919,792.61	1,803,300,750.16	2,380,957.55
流动负债：			
短期借款	454,000,000.00	454,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	92,171,251.79	92,171,251.79	
预收款项	113,392,379.36	113,392,379.36	
合同负债			
应付职工薪酬	41,978,973.87	41,978,973.87	
应交税费	13,184,034.91	13,184,034.91	
其他应付款	115,628,971.35	115,628,971.35	
其中：应付利息	1,785,119.71	1,785,119.71	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	27,400,000.00	27,400,000.00	

其他流动负债			
流动负债合计	867,755,611.28	867,755,611.28	
非流动负债：			
长期借款	415,800,000.00	415,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,096,667.27	2,096,667.27	
递延所得税负债		357,143.63	357,143.63
其他非流动负债			
非流动负债合计	517,896,667.27	518,253,810.90	357,143.63
负债合计	1,385,652,278.55	1,386,009,422.18	357,143.63
所有者权益：			
股本	358,000,000.00	358,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	319,561,644.05	319,561,644.05	
减：库存股			
其他综合收益		2,023,813.92	2,023,813.92
专项储备			
盈余公积	68,781,955.19	68,781,955.19	
未分配利润	-331,076,085.18	-331,076,085.18	
所有者权益合计	415,267,514.06	417,291,327.98	2,023,813.92
负债和所有者权益总计	1,800,919,792.61	1,803,300,750.16	2,380,957.55

调整情况说明

- 1、将2018年末其他流动资产中的理财产品20,000,000.00元，调整到交易性金融资产项目。
- 2、将2018年末可供出售金额资产21189600元，按公允价值重新计量后调整到其他权益工具投资，导致可供出售金额资产减少21,189,600元、其他权益工具投资增加23,570,557.55元、递延所得税负债增加357,143.63元、其他综合收益增加2,023,813.92元。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建浔兴拉链科技股份有限公司	15.00%
上海浔兴拉链制造有限公司	15.00%
东莞市浔兴拉链科技有限公司	15.00%
天津浔兴拉链科技有限公司	25.00%
成都浔兴拉链科技有限公司	25.00%
浔兴国际发展有限公司	8.25%、16.50%
福建晋江浔兴拉链科技有限公司	25.00%
深圳价之链跨境电商有限公司	15.00%
武汉价之链电子商务有限公司	25.00%
深圳市江胜科技有限公司	15.00%
深圳帝塔思信息技术有限公司	25.00%
美国价之链数据科技有限公司	8.7%、15%-39%
价之链数据科技有限公司	8.25%、16.50%
香港共同梦想有限公司	8.25%、16.50%
亚马逊精准营销有限公司	8.25%、16.50%
亚马逊追客数据营销有限公司	8.25%、16.50%
亚马逊指数分析有限公司	8.25%、16.50%
百佬汇跨境电商（深圳）有限公司	15.00%
深圳微胖精准营销科技有限责任公司	10.00%

2、税收优惠

(1) 母公司福建浔兴拉链科技股份有限公司2017年度通过高新技术企业复审，并于2017年10月23日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201735000055，有效期：3年）。公司自2017年1月1日起三年内企业所得税适用税率为15%。

(2) SBS上海于2016年11月24日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201631000591，有效期：3年）。SBS上海自2016年1月1日起三年内企业所得税适用税率为15%。

(3) SBS东莞于2017年8月14日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201744011796，有效期：3年）。东莞浔兴自2017年1月1日起三年内企业所得税适用税率为15%。

(4) 浔兴国际在中国香港特别行政区注册成立，根据新修订的《香港特别行政区税务条例》，2018年4月1日开始实行两级制利得税，法团首200万元(港币，下同)的利得税税率按照8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

(5) 深圳价之链于2016年11月15日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201644200681，有效期：3年）。价之链自2016年1月1日起三年内企业所得税适用税率为15%。

(6) 江胜科技于2017年10月31日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201744203748，有效期：3年）。江胜科技自2017年1月1日起三年内企业所得税适用税率为15%。

(7) 数据科技US企业所得税由美国联邦所得税和州所得税构成，其中联邦企业所得税采用超额累进税率，税率从15%至39%，特拉华州企业所得税税率统一为8.7%。

(8) 数据科技HK在中国香港特别行政区注册成立，根据新修订的《香港特别行政区税务条例》，2018年4月1日开始实行两级制利得税，法团首200万元(港币，下同)的利得税税率按照8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

(9) 共同梦想HK在中国香港特别行政区注册成立，根据新修订的《香港特别行政区税务条例》，2018年4月1日开始实行两级制利得税，法团首200万元(港币，下同)的利得税税率按照8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

(10) 精准营销HK在中国香港特别行政区注册成立，根据新修订的《香港特别行政区税务条例》，2018年4月1日开始实行两级制利得税，法团首200万元(港币，下同)的利得税税率按照8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

(11) 追客数据在中国香港特别行政区注册成立，根据新修订的《香港特别行政区税务条例》，2018年4月1日开始利得税实行两级制，法团首200万元(港币，下同)的利得税税率按照8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

(12) 指数分析在中国香港特别行政区注册成立，根据新修订的《香港特别行政区税务条例》，2018年4月1日开始实行两级制利得税，法团首200万元(港币，下同)的利得税税率按照8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

(13) 深圳微胖为2017年3月在前海深港现代服务业合作区设立的公司，根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)的规定，其应纳税所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，故公司2017年、2018年适用10%的企业所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	591,754.98	454,787.80
银行存款	199,461,987.24	237,871,704.61
其他货币资金	12,144,476.29	7,085,397.43
合计	212,198,218.51	245,411,889.84
其中：存放在境外的款项总额	15,904,717.98	32,856,341.46

其他说明

注：货币资金期末余额中，供电质押保证金、贷款保证金、诉讼保证金等已作为受限制的资产从期末现金及现金等价物中扣除。

公司将上述支付能力受到限制的保证金等存款不作为现金流量表中的现金。

项目	期末余额	期初余额
贷款保证金、银行承兑汇票保证金	1,262,591.44	
诉讼保证金	10,596,538.02	
供电质押保证金	304,000.00	304,000.00
合计	12,163,129.46	304,000.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,215,915.63	33,000,000.00
其中：		
理财产品及结构性存款	59,215,915.63	33,000,000.00
其中：		
合计	59,215,915.63	33,000,000.00

其他说明：

上述结构性存款系公司及子公司结存的结构性存款余额：

(1) 于2019年6月30日，公司结存的收益与美元兑港币的汇率连接的保本浮动收益型结构性存款，投资金额合计人民币6,000,000元，资产负债表日估值6,019,873.97，该产品将于2019年12月2日到期。

(2) 于2019年6月30日结存的人民币3个月SHIBOR连接的保本浮动收益型结构性存款，投资金额合计人民币20,000,000元，资产负债表日估值20,027,333.33，该产品最晚到期日为2020年1月6日。

(3) 于2019年6月30日结存的人民币3个月SHIBOR连接的保本浮动收益型结构性存款，投资金额合计人民币33,000,000元，资产负债表日估值33,168,708.33元，该产品将于2019年7月1日至2019年7月12日之间到期。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套保合约期末持仓浮动盈利	103,000.00	
合计	103,000.00	

其他说明：

该衍生金融资产系公司开展套期保值商品期货合同产生的浮盈。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,787,223.95	8,457,712.54
合计	9,787,223.95	8,457,712.54

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,386,689.79	
合计	55,386,689.79	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,740,333.70	4.95%	20,740,333.70	100.00%	0.00	22,528,799.80	6.77%	22,528,799.80	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大	5,017,180.86	1.20%	5,017,180.86	100.00%	0.00	6,414,666.72	1.93%	6,414,666.72	100.00%	0.00
单项金额不重大	15,723,152.84	3.75%	15,723,152.84	100.00%	0.00	16,114,133.08	4.84%	16,114,133.08	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	399,075,951.73	95.06%	19,016,427.04	4.77%	380,059,524.69	310,106,280.53	93.23%	16,242,267.55	5.24%	293,864,012.98
其中：										
按信用风险特征组合	387,636,921.45	92.33%	19,016,427.04	4.91%	368,620,494.41	283,460,657.15	85.22%	16,242,267.55	5.73%	267,218,389.60
无风险组合	11,439,030.28	2.72%	0.00	0.00%	11,439,030.28	26,645,623.38	8.01%			26,645,623.38
合计	419,816,285.43	100.00%	39,756,760.74	9.47%	380,059,524.69	332,635,080.33	100.00%	38,771,067.35	11.66%	293,864,012.98

按单项计提坏账准备：20,740,333.70

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,151,886.58	1,151,886.58	100.00%	预计无法收回
客户二	1,005,274.54	1,005,274.54	100.00%	预计无法收回
客户三	1,675,226.01	1,675,226.01	100.00%	预计无法收回
客户四	1,184,793.73	1,184,793.73	100.00%	预计无法收回
其它客户	15,723,152.84	15,723,152.84	100.00%	预计无法收回
合计	20,740,333.70	20,740,333.70	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 19,016,427.04

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	373,288,909.26	10,397,475.18	2.79%
1-2年	6,281,642.78	2,126,359.79	33.85%
2-3年	4,549,964.88	3,181,149.68	69.92%
3-4年	1,752,505.77	1,565,486.35	89.33%
4-5年	842,094.41	824,151.69	97.87%
5年以上	921,804.35	921,804.35	100.00%
合计	387,636,921.45	19,016,427.04	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	11,439,030.28	0.00	0.00%
合计	11,439,030.28	0.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	384,727,939.54
1 至 2 年	6,281,642.78
2 至 3 年	4,549,964.88
3 年以上	24,256,738.23
3 至 4 年	2,937,299.50
4 至 5 年	1,052,094.49
5 年以上	20,267,344.24
合计	419,816,285.43

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	22,528,799.80		1,788,466.10		20,740,333.70
按组合计提	16,242,267.55	2,774,159.49			19,016,427.04
合计	38,771,067.35	2,774,159.49	1,788,466.10		39,756,760.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	880,000.00	诉讼回收
合计	880,000.00	--

以上客户通过法院执行收回880000元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	572,556.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	9,257,737.47	2.21%	0
第二名	6,721,333.81	1.60%	336,066.69
第三名	6,339,288.76	1.51%	129,892.08
第四名	5,239,624.61	1.25%	261,981.23
第五名	4,774,256.75	1.14%	97,824.56
合计	32,332,241.40	7.70%	825,764.56

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,140,159.84	73.14%	25,054,051.40	93.06%
1 至 2 年	9,530,607.11	26.67%	1,376,948.34	5.11%

2至3年	54,114.21	0.15%	139,741.90	0.52%
3年以上	13,345.45	0.04%	351,371.66	1.31%
合计	35,738,226.61	--	26,922,113.30	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：账龄超过1年的预付款项主要系尚未结算的预付材料款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位排名	期末余额	占预付款项合计数的比例 (%)
第一名	6,701,552.00	18.75%
第二名	3,326,398.96	9.31%
第三名	3,139,985.80	8.79%
第四名	1,671,646.98	4.68%
第五名	1,372,511.16	3.84%
合计	16,212,094.90	45.36%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,496,035.31	15,227,149.17
合计	17,496,035.31	15,227,149.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	2,770,197.82	2,305,380.96
保证金及押金	6,263,916.97	5,926,807.49
房租及物业费	316,266.83	720,894.88
备用金借款	3,684,254.88	1,957,787.27
合作款及利息	6,181,381.85	6,181,381.85
未结算费用		433,051.90
其他	3,075,199.42	2,477,791.74
合计	22,291,217.77	20,003,096.09

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,775,946.92			4,775,946.92
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	19,235.54			
本期转回				19,235.54
2019 年 6 月 30 日余额	4,795,182.46			4,795,182.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,564,408.62
1 至 2 年	2,423,497.88
2 至 3 年	4,217,764.00
3 年以上	1,085,547.27
3 至 4 年	81,005.53
4 至 5 年	347,733.81
5 年以上	656,807.93
合计	22,291,217.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
信用风险特征组合	4,775,946.92	19,235.54		4,795,182.46
合计	4,775,946.92	19,235.54		4,795,182.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合作款及利息	6,181,381.85	1 年以内（含 1 年）	27.73%	309,069.09

第二名	保证金押金	4,132,500.00	2-3 年（含 3 年）	18.54%	1,239,750.00
第三名	代收出口退税款	2,770,197.82	1 年以内（含 1 年）	12.43%	0.00
第四名	其他往来款	1,807,850.00	1 年以内（含 1 年）	8.11%	1,807,850.00
第五名	其他往来款	488,899.34	1 年以内（含 1 年）	2.19%	24,444.97
合计	--	15,380,829.01	--	69.00%	3,381,114.06

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,647,094.31	2,017,510.07	42,629,584.24	47,605,201.34	2,017,510.07	45,587,691.27
在产品	10,793,414.13		10,793,414.13	10,929,267.58		10,929,267.58
库存商品	209,575,937.19	25,229,716.01	184,346,221.18	254,330,229.20	22,763,617.96	231,566,611.24
低值易耗品	13,442,307.28		13,442,307.28	13,710,083.44		13,710,083.44
包装物	1,018,163.36		1,018,163.36	1,117,986.63		1,117,986.63
自制半成品	85,478,748.49	3,960,639.77	81,518,108.72	99,714,042.29	3,960,639.77	95,753,402.52
委托加工物资	828,425.84		828,425.84	855,193.82		855,193.82
发出商品	24,263,884.90		24,263,884.90	28,178,097.33		28,178,097.33
合计	390,047,975.50	31,207,865.85	358,840,109.65	456,440,101.63	28,741,767.80	427,698,333.83

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,017,510.07					2,017,510.07
库存商品	22,763,617.96	2,466,098.05				25,229,716.01
自制半成品	3,960,639.77					3,960,639.77
合计	28,741,767.80	2,466,098.05				31,207,865.85
存货种类	计提存货跌价准备的依据		本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)		
原材料	可变现净值低于账面价值的差额		不适用			
产成品	可变现净值低于账面价值的差额		不适用			
自制半成品	可变现净值低于账面价值的差额		不适用			

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴土地使用税	108,755.22	278,493.48
待摊维修费	38,928.51	
待申报出口退税额		4,235,810.38
待认证（抵扣）增值税进项税额		2,827,097.35
预缴利得税/企业所得税		1,834,304.77
合计	147,683.73	9,175,705.98

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
坏账准备减值情况							

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳全球 通达跨境 电子商务 有限公司	0.00									0.00	238,612.10
小计	0.00									0.00	238,612.10
合计	0.00									0.00	238,612.10

其他说明

注：价之链于2016年1月29日通过非同一控制下企业合并取得控股子公司深圳市江胜科技有限公司，深圳市江胜科技有限公司持有深圳全球通达跨境电子商务有限公司49.00%的股权。价之链成为深圳市江胜科技有限公司实际控制人后，对其持有的深圳全球通达跨境电子商务有限公司49.00%的股权进行了减值测试，根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》及《企业会计准则第8号——资产减值》等相关规定，于2016年12月31日，价之链对持有的深圳全球通达跨境电子商务有限公司的长期股权投资计提减值准备238,612.10元。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建晋江农村商业银行股份有限公司股权	27,552,842.24	23,570,557.55
合计	27,552,842.24	23,570,557.55

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福建晋江农村商业银行股份有限公司股权	812,985.15	4,717,867.41			持有目的为非交易性	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	62,534,410.81	11,400,425.58		73,934,836.39
2.本期增加金额	37,862.73			37,862.73
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	37,862.73			37,862.73
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	62,572,273.54	11,400,425.58		73,972,699.12
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,538,571.71	3,358,331.83		18,896,903.54
2.本期增加金额	1,430,165.30	114,342.54		1,544,507.84
(1) 计提或摊销	1,430,165.30	114,342.54		1,544,507.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,968,737.01	3,472,674.37		20,441,411.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	45,603,536.53	7,927,751.21		53,531,287.74
2.期初账面价值	46,995,839.10	8,042,093.75		55,037,932.85

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

上海浔兴四期厂房	46,634,318.10	正在办理中
----------	---------------	-------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	634,026,394.96	643,792,766.95
合计	634,026,394.96	643,792,766.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他	工具与器具	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	527,963,779.85	539,217,969.82	45,857,971.06	22,904,925.89	19,257,799.90	20,130,235.91	58,183,044.50	1,233,515,726.93
2. 本期增加金额	898,539.48	22,886,256.79	857,990.69	402,394.12	1,538,839.23	786,101.71	3,642,254.43	31,012,376.45
(1) 购置	238,847.00	16,176,353.23	857,990.69	402,394.12	1,538,839.23	786,101.71	3,642,254.43	23,642,780.41
(2) 在建工程转入	659,692.48	5,702,099.59						6,361,792.07
(3) 企业合并增加								
(4) 开发支出转入		1,007,803.97						1,007,803.97
3. 本期减少金额	354,954.73	17,329,339.21	1,687,719.29	1,125,111.05	1,253,047.12	66,826.70	817,811.45	22,634,809.55
(1) 处置或报废	354,954.73	17,329,339.21	1,687,719.29	1,125,111.05	1,253,047.12	66,826.70	817,811.45	22,634,809.55
4. 期末余额	528,528,364.60	544,774,887.40	45,028,242.46	22,182,208.96	19,543,592.01	20,849,510.92	60,986,487.48	1,243,609,810.61
二、累计折旧								
1. 期初余额	192,286,425.76	287,328,460.02	23,888,888.49	15,885,035.69	12,195,322.11	9,917,995.62	41,905,019.60	583,407,147.29

2. 本期增加金额	10,403,579.09	16,592,750.73	2,227,034.38	1,413,883.17	942,056.60	1,084,017.98	3,118,594.70	35,781,916.65
(1) 计提	10,403,579.09	16,592,750.73	2,227,034.38	1,413,883.17	942,056.60	1,084,017.98	3,118,594.70	35,781,916.65
3. 本期减少金额	285,382.80	13,440,718.37	623,571.65	1,004,871.16	1,123,326.03	65,961.35	735,823.30	17,279,654.66
(1) 处置或报废	285,382.80	13,440,718.37	623,571.65	1,004,871.16	1,123,326.03	65,961.35	735,823.30	17,279,654.66
4. 期末余额	202,404,622.05	290,480,492.38	25,492,351.22	16,294,047.70	12,014,052.68	10,936,052.25	44,287,791.00	601,909,409.28
三、减值准备								
1. 期初余额		6,315,812.69						6,315,812.69
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额		358,323.10						
(1) 处置或报废		358,323.10						
4. 期末余额		5,957,489.59						5,957,489.59
四、账面价值								
1. 期末账面价值	326,123,742.55	248,336,905.43	19,535,891.24	5,888,161.26	7,529,539.33	9,913,458.67	16,698,696.48	634,026,394.96
2. 期初账面价值	335,677,354.09	245,573,697.11	21,969,082.57	7,019,890.20	7,062,477.79	10,212,240.29	16,278,024.90	643,792,766.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海浔兴综合研发楼	8,405,919.84	正在办理中
上海浔兴三期厂房	15,608,390.64	正在办理中
福建浔兴新工业园高管宿舍楼	20,659,108.45	正在办理中
合计	44,673,418.93	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,404,258.87	16,797,336.57
合计	15,404,258.87	16,797,336.57

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浔兴新工业园 厂房及办公楼工	5,922,359.16		5,922,359.16	5,669,056.65		5,669,056.65

程						
设备安装及改造工程	7,371,392.90		7,371,392.90	7,386,300.02		7,386,300.02
其他零星安装改造工程	836,921.93		836,921.93	1,082,240.11		1,082,240.11
应用软件系统升级改造项目	1,273,584.88		1,273,584.88	2,659,739.79		2,659,739.79
合计	15,404,258.87		15,404,258.87	16,797,336.57		16,797,336.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
BPAMail Core ALNG LicSAPk MVL(微软 BPAMail Core 桌面解决方案套装)	1,621,800.00	1,386,154.91		1,386,154.91		0.00	85.47%	100%				其他
合计	1,621,800.00	1,386,154.91		1,386,154.91			--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	85,953,278.89	11,687,995.03		144,224,625.18	65,000.00	241,930,899.10
2. 本期增加金额						
(1) 购置				1,774,431.02		1,774,431.02
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	85,953,278.89	11,687,995.03		145,999,056.20	65,000.00	243,705,330.12
二、累计摊销						
1. 期初余额	20,690,634.29	2,725,710.15		67,009,812.17		90,426,156.61
2. 本期增加金额	859,910.82	583,186.16		5,735,060.12		7,178,157.10
(1) 计提	859,910.82	583,186.16		5,735,060.12		7,178,157.10
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	21,550,545.11	3,308,896.31		72,744,872.29		97,604,313.71
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	64,402,733.78	8,379,098.72		73,254,183.91	65,000.00	146,101,016.41
2. 期初账面价值	65,262,644.60	8,962,284.88		77,214,813.01	65,000.00	151,504,742.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	确认为固定资产	
拉链设备研发	7,177,961.43	2,156,600.74			0.00	0.00	9,334,562.17	
拉链产品研发	9,765,418.11	3,012,252.43			43,379.41	1,694,137.46	11,040,153.67	
合计	16,943,379.54	5,168,853.17			43,379.41	1,694,137.46	20,374,715.84	

其他说明

注：以拉链设备及产品的研发已进行充分论证，管理层已批准拉链设备开发、拉链生产工艺开发的立项报告及预算等作为资本化开始的时点。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳价之链跨境电商有限公司	748,464,584.98					748,464,584.98
合计	748,464,584.98					748,464,584.98

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳价之链跨境电商有限公司	748,464,584.98					748,464,584.98
合计	748,464,584.98					748,464,584.98

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

2017年度，公司以现金101,399.00万元的对价收购甘情操等21名股东持有的深圳价之链跨境电商有限公司（以下简称“价之链”）65.00%股权。

公司于2017年9月30日完成收购，根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》有关规定，本次收购的合并成本101,399.00万元确认为长期股权投资，而价之链65.00%股权在2017年9月30日可辨认净资产公允价值为26,552.54万元，故形成合并商誉74,846.46万元。

2017年，价之链扣除非经常性损益后的净利润为9,685.96万元，未完成业绩承诺；2018年，价之链经营情况继续恶化，当年亏损，结合行业经营规律、价之链以往年度的业绩成长情况，对其未来经营情况分析预测，公司判断因收购价之链形成的商誉存在减值风险。

2018年末，公司对深圳价之链跨境电商有限公司商誉的减值测试，系根据北京华亚正信资产评估有限公司出具的华亚正信评报字[2019]第A07-0019号《福建浔兴拉链科技股份有限公司拟以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的深圳价之链跨境电商有限公司资产组可收回价值资产评估报告》确定的深圳价之链跨境电商有限公司截止2018年12月31日资产组价值的评估结果为基础确定，根据减值测试的结果，本期期末计提商誉减值准备74,846.46万元。

根据华亚正信评报字[2019]第A07-0019号《福建浔兴拉链科技股份有限公司拟以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的深圳价之链跨境电商有限公司资产组可收回价值资产评估报告》，北京华亚正信资产评估有限公司本次对价之链包含商誉的资产组采用收益法估值，并采用企业自由现金流折现模型，对包含商誉的资产组或资产组组合，按照基准日前后经营状况的变化趋势和业务类型等分别估算预期收益(净现金流量)，并折现得到与商誉相关资产组的可收回价值。商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法如下：

(1) 将商誉分摊至资产组或资产组组合进行减值测试

价之链于2016年非同一控制下合并深圳市江胜科技有限公司(简称江胜科技)51%股权,江胜科技可以单独进行生产经营活动,产生的主要现金流独立于价之链的其他公司,因此价之链资产组组合共分两个资产组:深圳价之链跨境电商有限公司资产组(简称价之链资产组)和深圳江胜科技有限公司资产组(江胜科技资产组),企业合并形成的商誉被分配至上述相应的资产组进行减值测试。

(2) 预测相关资产组或资产组组合的可收回金额

相关资产组或资产组组合的可收回金额是依据管理层预测,采用未来现金流量的现值模型计算。公司根据预测的收入、成本、费用、税费等测算5年的自由现金流量,并假设自第六年开始为永续期。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设,采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险利率为折现率,并据以计算各资产组和资产组组合的可收回金额。

① 预测期

根据产权持有单位经营状况,资产组资产类型特点,不存在影响产权持有单位及本次评估对象持续经营的因素和资产组资产使用年限限定的情况,故收益期按永续考虑。同时根据产权持有单位目前经营状况、业务特点、市场供需情况,并综合分析考虑资产组所包含的主要资产的剩余可使用年限等因素,预计其在2023年进入稳定期,故预测期确定为2019年1月-2023年12月共5年。之后为稳定期,稳定期增长为零。

② 折现率的确定

根据收益额与折现率口径一致的原则,本次收益额口径为企业税前自有现金流,则折现率R采用(所得)税前加权平均资本成本确定,采用的折现率如下表所示:计算公式如下:

税前折现率 $R = \text{税后折现率}r / (1 - \text{所得税率})$

对税后折现率 r 采用WACC模型公式, $r = k_e \times [E / (D + E)] + k_d \times (1 - t) \times [D / (D + E)]$

其中: k_e -权益资本成本

$E / [D + E]$ -根据市场价值估计的被估企业的目标权益资本比率

k_d -债务资本成本

$D / [D + E]$ -根据市场价值估计的被估计企业的目标债务资本比率

t -所得税税率

计算权益资本成本时,采用资本资产定价模型(CAPM),CAPM公司模型:

$k_e = r_f + \beta_e \times \text{erp} + r_c$, 其中:

r_f -无风险报酬率,

erp (Equity Risk Premiums)-市场风险溢价

r_c -企业特定风险调整系数,

β_e -评估对象权益资本的预期市场风险系数, $\beta_e = \beta_u \times [1 + (1 - t) \times (D/E)]$

β_u -可比公司的预期无杠杆市场风险系数, $\beta_u = \beta_t \times [1 + (1 - t) \times (D_i/E_i)]$

β t-可比公司的预期市场平均风险系数

D_i 、 E_i -分别为可比公司的付息债务与权益资本

各资产组采用的折现率计算如下表所示：

项目	价之链资产组	江胜科技资产组
无风险收益率 r_f ①	3.98%	3.98%
权益的市场风险系数 β_e ②	1.0383	0.8851
市场风险溢价 erp ③	7.24%	7.24%
企业特定风险调整系数 r ④	4.00%	5.00%
权益资本收益率 k_e ⑤= $(1)+③ \times ②+④$	15.49%	15.39%
债务资本成本 k_d	4.35%	4.35%
加权平均资本成本WACC	13.48%	15.39%
税前折现率R	16.02%	18.10%

③资产组预计未来现金流的现值

采用现金流折现法（DFC）中的企业自由现金流模型，其中预计现金流量采用税前现金流口径，即：

资产预计未来现金流量=息税前利润+折旧及摊销-资本性支出-营运资本追加额

其中：息税前利润=营业收入-营业成本-营业税金及附加-销售费用-管理费用

计算公式：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+R)^i} + \frac{A}{R(1+R)^n}$$

其中：P-评估基准日的资产组可收回价值

R_i -企业未来第*i*年预期税前自由现金流量

A-永续期预期税前自由现金流量

R-税前折现率

根据分析、预测所确定的各参数，通过对各资产组收益期各年预测自由现金流进行折现，得出各资产组经营性的可收回价值，计算结果如下：

项目	价之链资产组（万元）	江胜科技资产组（万元）	合计（万元）
与商誉相关的资产组可收回价值	25,687.71	47.52	25,735.23

商誉减值测试的影响

其他说明

项目	
商誉账面余额(1)	748,464,584.98
商誉减值准备余额(2)	0.00
商誉的账面价值(3)=(1)-(2)	748,464,584.98
未确认归属于少数股东权益的商誉账面值(4)	403,019,391.91
包含未确认少数股东权益的商誉账面值(5)=(3)+(4)	1,151,483,976.89
与整体商誉相关的资产组的账面值(6)	329,629,540.50

包含整体商誉的资产组的账面值(7)=(5)+(6)	1,481,113,517.43
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)(8)	257,352,300.00
整体商誉减值损失(大于0时)(9)=(7)-(8)	1,223,761,217.43
持股比例(10)	65%
按比例计算应确认的当期商誉减值损失(11)=(9)*(10)	795,444,791.33

经测试，公司认为截至2018年12月31日的商誉已发生减值，全额计提减值准备748,464,584.98元。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,318,633.57	83,962.26	277,179.14		1,125,416.69
软件服务费	26,131.91	373,981.69	62,929.31		337,184.29
蒸汽开口费	132,000.00		24,000.00		108,000.00
合计	1,476,765.48	457,943.95	364,108.45		1,570,600.98

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,173,079.03	12,707,458.79	76,600,395.50	12,576,803.60
内部交易未实现利润	51,641,017.59	8,520,767.90	48,629,745.75	8,023,908.05
可抵扣亏损	146,357,831.94	26,718,107.32	109,152,489.73	19,651,030.22
递延收益	8,748,736.26	1,535,219.61	4,407,896.18	875,905.10
合计	282,920,664.82	49,481,553.62	238,790,527.16	41,127,646.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
结构性存款及理财产品公允价值变动	215,915.63	32,387.35		
商品期货合同公允价值变动	103,000.00	15,450.00		

其他权益工具投资公允价值变动	6,363,242.24	954,486.33		
合计	6,682,157.87	1,002,323.68		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	49,481,553.62	0.00	41,127,646.97
递延所得税负债	0.00	1,002,323.68	0.00	357,143.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,632,453.60	7,092,832.66
可抵扣亏损	157,927.77	152,277.03
合计	12,790,381.37	7,245,109.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020			
2021			
2022	4,800.00		
2023	152,277.03	152,277.03	
2024	850.74		
合计	157,927.77	152,277.03	—

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款及工程款	43,173,013.99	34,417,036.61
以公允价值计量且变动计入当期损益的业绩补偿款(a)	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	143,173,013.99	134,417,036.61

其他说明：

(a) 公司2017年9月完成对深圳价之链跨境电商有限公司(简称价之链)65%股权的收购,并与价之链原股权持有人甘情操、朱铃、深圳市共同梦想科技企业(有限合伙)签订《盈利补偿协议》,对承诺期间业绩承诺情况及补偿措施进行了约定。甘情操、朱铃、深圳市共同梦想科技企业(有限合伙)为本次股权收购的业绩承诺方,承诺在价之链业绩承诺期内实现净利润51,000万元,即价之链2017年度、2018年度、2019年度扣除非经常性损益后孰低的净利润将不低于1亿元、1.6亿元和2.50亿元。公司根据价之链已实现的净利润及未来剩余业绩承诺期预测利润与承诺利润的差异,考量业绩补偿义务人的信用风险、支付能力、货币时间价值、剩余业绩承诺期预期利润的风险等因素,确认业绩补偿款为100,000,000.00元。

业绩承诺的约定及业务补偿金额的计算、业绩补偿实施的程序如下:

公司2017年度收购了价之链65%股权,并与价之链股东甘情操、朱铃、深圳市共同梦想科技企业(有限合伙)(以下简称业绩承诺方)签署了《盈利补偿协议》,对承诺期间业绩承诺情况及补偿措施进行了约定。业绩承诺及补偿期间为2017年度、2018年度及2019年度,业绩承诺方承诺价之链在利润承诺期间实现的净利润(以扣除非经常性损益前后的净利润孰低为准)分别为10,000.00万元、16,000.00万元和25,000.00万元。如业绩补偿期内(即2017年度、2018年度、2019年度)价之链累积实现净利润数低于累积承诺净利润数(即人民币51,000.00万元)的,业绩承诺方应在2019年度的《盈利预测实现情况的专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内,以现金方式向上市公司支付补偿。补偿金额按照如下方式计算:

应补偿金额=101,399.00万元×(累积承诺净利润数-累积实现净利润数)÷累积承诺净利润数。

如业绩承诺方未能以现金方式足额按照签署约定进行补偿的,上市公司有权要求业绩承诺方以其在本次交易完毕后仍持有的价之链股权进行补偿:

应补偿股权比例=应补偿而未补偿金额÷(101,399.00万元÷65.00%×累积实现净利润数÷累积承诺净利润数)×100%。

价之链2017年度归属于母公司所有者权益的净利润为10,256.36万元,扣除非经常性损益后归属于母公司所有者权益的净利润为9,685.96万元,2017年度未完成原承诺业绩10,000万元,业绩承诺完成率为96.86%。

价之链2018年度归属于母公司所有者权益的净利润为-7,493.08万元,扣除非经常性损益后归属于母公司所有者权益的净利润为-7,589.42万元,2018年度未完成原承诺业绩16,000万元,未完成当年度承诺的业绩。

公司结合行业经营规律、价之链以往年度的业绩成长情况,预计2017年至2019年价之链的承诺业绩已基本不可能实现,并根据价之链未来剩余业绩承诺期预测利润与承诺利润的差异,以及业绩补偿义务人的信用风险、支付能力、货币时间价值、剩余业绩承诺期预期利润的风险等因素,确认业绩补偿款为100,000,000.00元。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	184,000,000.00	174,000,000.00
保证借款	140,000,000.00	240,000,000.00
信用借款		48,000,000.00
保证、抵押借款	160,000,000.00	

合计	484,000,000.00	462,000,000.00
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明:

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	115,167,646.34	82,231,888.98
物流款	14,781,198.31	24,561,559.54
软件款	2,309,386.33	
加工费	20,789,856.10	43,568,794.29

工程和设备款	16,576,326.06	11,927,695.07
其他款	3,994,198.78	6,367,771.79
合计	173,618,611.92	168,657,709.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,180,752.81	17,330,723.05
合计	23,180,752.81	17,330,723.05

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,540,555.20	169,947,706.53	191,846,591.33	42,641,670.40
二、离职后福利-设定提存计划	28,330.93	10,708,618.86	10,657,518.81	79,430.98
合计	64,568,886.13	180,656,325.39	202,504,110.14	42,721,101.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	60,333,176.70	163,020,521.34	183,986,196.61	39,367,501.43
2、职工福利费	1,178,866.71	315,582.26	854,925.84	639,523.13
3、社会保险费		5,519,925.93	5,507,909.88	12,016.05
其中：医疗保险费		4,659,081.86	4,650,174.36	8,907.50
工伤保险费		454,163.81	453,877.58	286.23
生育保险费		391,063.80	388,241.48	2,822.32
大病统筹		15,616.46	15,616.46	
4、住房公积金		941,677.00	941,677.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,028,511.79	150,000.00	555,882.00	2,622,629.79
合计	64,540,555.20	169,947,706.53	191,846,591.33	42,641,670.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,276,435.68	10,223,265.68	53,170.00
2、失业保险费		352,110.97	350,109.98	2,000.99
4、强积金	28,330.93	80,072.21	84,143.15	24,259.99
合计	28,330.93	10,708,618.86	10,657,518.81	79,430.98

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,257,926.99	12,092,158.64
企业所得税	20,144,080.24	18,692,562.83
个人所得税	293,521.41	2,490,095.81
城市维护建设税	204,404.11	422,257.37
教育费附加	280,370.28	413,464.83
印花税	76,605.19	62,624.93
房产税	353,874.82	1,053,067.57
土地使用税	141,746.70	127,842.94
环境保护税	38,281.28	9,304.61
堤围防护费		136.50
合计	30,790,811.02	35,363,516.03

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,670,110.01	1,785,119.71
应付股利	3,336,355.40	3,336,355.40
其他应付款	94,963,206.46	122,839,516.37
合计	99,969,671.87	127,960,991.48

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	884,270.43	973,198.25
短期借款应付利息	785,839.58	811,921.46
合计	1,670,110.01	1,785,119.71

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,336,355.40	3,336,355.40
合计	3,336,355.40	3,336,355.40

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	68,937,150.15	106,436,823.75
保证金及押金	4,700,304.46	4,648,867.73
预收租金	4,492,409.55	1,575,561.71
其他	16,833,342.30	10,178,263.18
合计	94,963,206.46	122,839,516.37

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款款项。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,100,000.00	27,400,000.00
合计	27,100,000.00	27,400,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	415,800,000.00	415,800,000.00
合计	415,800,000.00	415,800,000.00

长期借款分类的说明：

注：公司将价之链65%股权质押给厦门国际信托有限公司，为公司在与厦门国际信托有限公司签署的《厦门信托-刺桐1号集合资金信托计划借款合同》（合同编号：（2017）XMXT-CT01（借）字第1301号）项下的5.50亿元的借款提供保证担保。截至2019年6月30日，该银行借款余额为41,580万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计	--	--	--								
----	----	----	----	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购价之链股权转让款	100,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,407,896.18	5,000,000.00	659,159.92	8,748,736.26	政府补助资金购置资产
上海浔兴房屋租赁收入(a)	34,723,382.76		1,876,939.62	32,846,443.14	按租赁期限摊销
合计	39,131,278.94	5,000,000.00	2,536,099.54	41,595,179.40	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
企业技术中心创新项目补助	941,667.27			249,999.96			691,667.31	与资产相关
2013 年度重金属污染防治专项资金	1,155,000.00			115,500.00			1,039,500.00	与资产相关
价之链 SAP 项目信息化建设	164,022.24			89,466.66		-24,603.34	49,952.24	与资产相关
煤改蒸汽补贴款	2,147,206.67			54,589.98			2,092,616.69	与资产相关
省级企业技术创新专项资金补助		5,000,000.00		124,999.98			4,875,000.02	与资产相关
合计	4,407,896.18	5,000,000.00		634,556.58		-24,603.34	8,748,736.26	

其他说明:

(a) 2013年3月16日, 上海浔兴与上海快捷快递有限公司(以下简称快捷快递)签订土地租赁合作协议, 将位于上海市青浦区工业园区汇金路1111号土地使用权约计面积53,600.27平方米(权证编号:沪房地青(2005)第008756)出租给对方, 租赁期限:15年, 从协议生效日起算; 租赁期内, 快捷快递每年支付租金571万元, 并承担相应的土地使用税。双方约定: 由快捷快递提供建设资金, 由上海浔兴负责在出租的标的土地上投资建设生产经营用房产及建筑物等设施, 建设期3年。建造完成后, 快捷快递拥有与租赁期相同的完全使用权, 但所有权归上海浔兴所有。租赁期结束, 标的土地及其地上附着房产及建筑物等设施的所有权均归上海浔兴所有。

2015年12月, 厂房建设完成并投入使用, 累计投入建设资金45,950,135.92元, 转入递延收益, 在剩余租赁期间内摊销, 本期摊销额为1,876,939.62元。

2018年5月17日, 上海浔兴与快捷快递、上海风顿企业管理咨询有限公司(简称上海风顿)签订三方协议, 由上海风顿承接原协议项下的所有权利和义务。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	358,000,000.00						358,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	307,763,849.84			307,763,849.84
其他资本公积	2,341,667.25		2,794,790.07	-453,122.82
合计	310,105,517.09		2,794,790.07	307,310,727.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

备注：其他资本公积变化属于子公司价之链三位员工离职导致本期权益工具失效，公司按照股权比例减少其他资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,023,813.92	3,982,284.69			597,342.70	3,384,941.99	5,408,755.91
其他权益工具投资公允价值变动		3,982,284.69			597,342.70	3,384,941.99	3,384,941.99
二、将重分类进损益的其他综合收益	317,606.30	73,394.29			15,450.00	57,944.29	375,550.59
现金流量套期储备		103,000.00			15,450.00	87,550.00	87,550.00
外币财务报表折算差额	317,606.30	-29,605.71				-29,605.71	288,000.59
其他综合收益合计	2,341,420.22	4,055,678.98			612,792.70	3,442,886.28	5,784,306.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,781,955.19			68,781,955.19
合计	68,781,955.19			68,781,955.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-175,781,405.96	482,495,706.70

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	-175,781,405.96	482,495,706.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,140,501.96	-649,729,150.70
应付普通股股利		7,160,000.00
其他		1,387,961.96
期末未分配利润	-130,640,904.00	-175,781,405.96

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	874,478,883.41	546,332,123.76	1,132,557,200.07	727,008,567.14
其他业务	12,804,796.29	9,783,372.49	11,188,788.05	5,187,014.26
合计	887,283,679.70	556,115,496.25	1,143,745,988.12	732,195,581.40

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,190,486.70	2,177,590.54
教育费附加	2,096,927.92	2,149,194.75
房产税	1,567,880.28	1,721,560.04
土地使用税	840,158.68	1,134,464.54
印花税	273,382.46	405,287.68
残疾人保障金	1,006.56	247,626.26
防洪费		15,855.61
环境保护税	3,957.40	21,779.22

车船税	660.00	
合计	6,974,460.00	7,873,358.64

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,117,261.63	34,922,767.88
房租及物业费	1,762,032.71	2,232,265.38
折旧费	809,548.79	817,907.78
办公费	657,972.87	617,090.03
差旅费	2,694,952.29	1,939,349.09
运输费	7,450,478.95	8,649,440.37
广告费	1,039,324.98	3,353,206.21
业务招待费	1,147,109.44	1,694,822.61
邮寄费	1,562,475.80	1,689,272.38
车辆费用	1,057,792.85	1,587,973.36
佣金	5,148,569.53	1,771,888.05
客诉损失	184,381.11	666,275.60
仓库操作费	25,035,181.46	66,323,801.02
销售平台交易佣金	19,974,525.58	42,974,557.95
推广费	14,723,537.48	32,515,275.14
物流费	10,950,563.83	8,365,975.15
无形资产摊销	5,394,654.66	4,495,545.56
港杂费	1,443,812.33	
劳务费	1,007,452.66	
其他	10,255,542.55	7,305,881.08
合计	149,417,171.50	221,923,294.64

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,761,788.36	28,916,519.31

折旧费	9,370,444.36	9,155,269.12
水电费	1,966,639.49	1,879,634.67
无形资产摊销	1,735,027.60	4,021,116.94
聘请中介机构费	4,243,074.27	9,525,932.21
五险一金	12,143,513.53	10,360,387.37
房租及物业费	2,373,986.61	4,525,404.64
物流费	2,503,479.58	
其他	16,896,035.38	17,206,671.04
合计	72,993,989.18	85,590,935.30

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,378,204.63	10,289,002.15
职工福利费	31,033.22	20,275.79
社会保险费	602,181.05	540,886.90
住房公积金	25,277.43	35,525.50
折旧费	714,609.18	699,314.84
办公费	147,070.65	71,998.02
差旅费	131,709.08	164,194.90
电话费	28,203.41	18,386.13
业务招待费	22,909.15	150,794.93
研究与开发费	231,110.65	1,699,213.29
邮寄费	19,242.27	52,880.26
公共小车费	29,932.88	25,962.23
修理费	839,197.05	409,853.59
招聘费	557.80	1,825.50
专利费	210,951.81	550,217.95
运输费	3,677.00	2,271.00
物料消耗	9,395,060.93	8,408,944.16
电费	1,257,606.45	1,161,333.05
设计费	1,476,000.00	472,392.00
水费	6,221.87	4,058.90

交通费	2,468.30	129,437.87
无形资产摊销	23,331.81	12,820.50
资料费	26,350.27	445,229.56
零配件	553,245.39	429,850.36
咨询服务费		114,232.05
租赁费	114,000.00	41,682.92
其他	206,914.33	203,152.12
合计	25,477,066.61	26,155,736.47

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,776,031.72	30,858,443.06
减：利息收入	1,245,090.18	1,026,516.75
汇兑损失	2,016,296.04	2,562,158.33
手续费及其他	1,495,163.48	2,615,211.68
合计	32,042,401.06	35,009,296.32

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、直接计入当期损益的其他收益		
第四批泉州市专家工作站建站补助	50,000.00	
2016 年度省级运费补助资金	68,900.00	
外贸展会及中小开扶持资金	73,900.00	145,900.00
出口信保扶持资金	170,200.00	20,000.00
2018 年泉州市外贸品牌建设专项资金	200,000.00	
2017 年高新技术企业认定补助经费	50,000.00	
2018 年度促进重点出口产品结构优化和加工贸易转型升级资金	200,000.00	
2018 年泉州市级企业自主创新奖励（福建省质量标杆企业	200,000.00	
促进工业企业 4-6 月增产增效电力奖励资金	169,400.00	
2018 年一季度符合条件企业增产增效奖励资金	12,400.00	

2017 年度经济发展鼓励扶持资金	1,229,000.00	
2017 年第一批外贸扶持资金 2017 年自营出口规模以上企业奖励	174,900.00	
2017 年第一批外贸扶持资金 2017 年企业出口信用保险保费补助和融资补助	34,800.00	
出口退税无纸化改革补助资金	744.00	
2016 年度科技创新奖励扶持政策奖励资金（知识产权管理体系认证）	100,000.00	
2018 年企业岗前补贴	18,600.00	
电费补贴	7,051.77	
2018 年企业研究开发第二批次资助款	119,000.00	
知识产权奖励资金		200,000.00
江胜科技 2017 年企业研究开发第二批次资助款		170,000.00
江胜科技深圳市龙华区科技创新补贴		50,000.00
价之链 2017 年第一批境外商标资助		19,600.00
江胜和帝塔思小规模纳税人增值税返还		1,156.46
直接计入当期损益的其他收益小计	2,878,895.77	606,656.46
二、递延收益转入的其他收益		
企业技术中心创新项目补助	249,999.96	249,999.96
2013 年度重金属污染防治专项资金	115,500.00	115,500.00
省级企业技术创新专项资金补助	124,999.98	
价之链 SAP 项目信息化建设补助	89,466.66	89,466.66
煤改汽补助款	54,589.98	
递延收益转入的其他收益小计	634,556.58	454,966.62

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	812,985.15	
理财产品投资收益	1,030,430.04	111,196.53
合计	1,843,415.19	111,196.53

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	215,915.63	
合计	215,915.63	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-19,210.06	
应收账款坏账损失	-1,558,250.19	
合计	-1,577,460.25	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-5,879,229.85
二、存货跌价损失	-2,466,098.05	-3,612,624.62
合计	-2,466,098.05	-9,491,854.47

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-25,681.62	29,226.77

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	500,000.00	2,919,765.86	500,000.00
非流动资产报废利得	2,824.14	80,749.85	2,824.14
无需支付的款项		179,362.91	
其他	264,713.15	26,641.50	264,713.15
合计	767,537.29	3,206,520.12	767,537.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
制造业单项冠军奖励资金	晋江市工业和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	500,000.00		与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	37,000.00	30,000.00	37,000.00
固定资产处置损失	3,369,666.08	1,770,330.38	3,369,666.08
罚款及滞纳金	41,636.66	325.00	41,636.66
其他	474.73	20,880.58	474.73
合计	3,448,777.47	1,821,535.96	3,448,777.47

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,410,270.93	10,002,527.72
递延所得税费用	-8,350,000.44	-10,485,373.67

合计	3,060,270.49	-482,845.95
----	--------------	-------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,085,398.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,462,809.73
子公司适用不同税率的影响	-1,192,634.27
调整以前期间所得税的影响	-886,858.40
非应税收入的影响	-121,947.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	520,813.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	212.69
研发项目费用支出加计扣除的影响	-1,722,124.80
所得税费用	3,060,270.49

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	45,310.00	3,794,666.10
利息收入	1,224,384.68	992,577.79
员工借款	1,242,322.15	1,249,562.02
政府补助	8,468,362.43	3,531,269.07
租金	8,352,129.11	6,119,553.79
个税三代手续费	6,161.92	1,059,948.96
其他	2,137,467.20	12,415,105.13
合计	21,476,137.49	29,162,682.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,765,732.78	11,439,538.68
研发费用	2,674,838.28	1,686,754.81
水电费	1,634,424.26	5,079,792.17
租金	4,309,164.70	4,320,707.64
差旅费	5,052,155.67	3,904,489.31
车辆费用	1,189,351.81	2,100,360.81
业务招待费	2,146,982.02	1,928,140.40
邮寄费	2,182,798.70	2,073,537.86
港杂费	1,515,143.03	1,957,681.74
办公费	961,337.84	611,937.38
推广及广告费	15,428,138.47	33,470,743.20
银行费用	551,604.54	1,481,229.79
电话费	1,034,394.35	715,035.07
修理费	590,305.71	404,966.10
中介机构费用	2,998,107.84	7,708,459.33
销售服务费	23,823,256.24	43,384,711.15
仓储及操作费	34,176,417.26	66,323,801.02
保险费	974,701.79	1,625,790.65
诉讼保证金	7,121,000.00	
其他	27,529,532.16	22,711,892.40
合计	143,659,387.45	212,929,569.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到尚未到期票据贴现款		7,540,307.54
贷款质押保证金		3,887,367.20
合计		11,427,674.74

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票手续费		12,090.00
合计		12,090.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	40,025,127.68	28,575,807.37
加：资产减值准备	4,043,558.30	9,491,854.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,326,424.49	36,304,486.00
无形资产摊销	7,178,157.10	8,432,138.11
长期待摊费用摊销	364,108.45	227,895.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	25,681.62	-29,226.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,366,841.94	1,689,580.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-215,915.63	
财务费用（收益以“-”号填列）	31,792,327.76	30,596,640.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,843,415.19	-111,196.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,353,906.65	-9,783,418.66

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	47,837.35	-568,764.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,858,224.18	27,396,529.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,678,059.61	-65,907,182.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,694,538.17	-29,694,215.34
其他		-4,202,347.63
经营活动产生的现金流量净额	52,242,453.62	32,418,579.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	200,035,089.05	121,174,532.60
减：现金的期初余额	245,107,889.84	227,449,280.23
现金及现金等价物净增加额	-45,072,800.79	-106,274,747.63

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	200,035,089.05	245,107,889.84
其中：库存现金	591,754.98	454,787.80
可随时用于支付的银行存款	192,390,987.24	237,871,704.61

可随时用于支付的其他货币资金	7,052,346.83	6,781,397.43
三、期末现金及现金等价物余额	200,035,089.05	245,107,889.84

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,163,129.46	供电保证金、诉讼保证金、贷款保证金
固定资产	127,074,409.35	短期借款抵押担保
无形资产	60,791,748.33	短期借款抵押担保
合计	200,029,287.14	--

其他说明：

用于抵押的长期资产明细如下：

抵押资产	产权证号	账面净值	抵押权人
深沪镇同心桥东工业区厂房	晋房权证深沪字第05-200099	2,178,450.18	农业银行晋江支行
	土地使用权证号晋国用(2003)字第00622号	2,906,316.06	
晋江深沪镇垵头国有防护林场厂房	晋房权证深沪字第05-200136-001号	8,978,923.41	农业银行晋江支行
晋江深沪镇垵头国有防护林场土地使用权	晋国用(2008)第00574号	1,006,291.30	
晋江市深沪镇华海村工业房产	晋房权证深沪字第201301555	24,668,362.77	兴业银行晋江支行
晋江深沪镇华海村浔兴新工业园土地使用权	晋国用(2013)第00394号	8,200,618.29	
晋江市深沪镇华海村工业房产	晋房权证深沪字第201301556	34,090,546.04	工商银行晋江支行
晋江深沪镇华海村浔兴新工业园土地使用权	晋国用(2013)第00392号	14,800,438.88	
晋江市深沪镇华海村工业房产	晋房权证深沪字第201301557	34,706,850.89	华夏银行晋江支行
晋江深沪镇华海村浔兴新工业园土地使用权	晋国用(2013)第00393号	12,898,443.93	
晋江深沪镇垵头国有防护林场房产	土地使用权证号为晋国用(2008)第00573号	801,566.80	厦门银行泉州分行

深沪镇东海工垵工业开发区第7、8小区	晋房产证深沪字第05—200113—001号	2,088,207.59	交通银行泉州分行
	晋国用(2003)第01454号	3,533,836.70	交通银行泉州分行
大邑县浔兴工业房地产	川(2018)大邑县不动产权第0019480号	9,149,307.02	华夏银行晋江支行
	川(2018)大邑县不动产权第0019480号	5,626,357.72	华夏银行晋江支行
天津武清开发区浔兴工业房地产	房地证津字第122031205546号	14,551,715.35	交通银行泉州分行
	房地证津字第122031205546号	7,679,924.75	交通银行泉州分行
合计		187,866,157.68	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,777,081.07	6.8720	12,212,101.11
欧元	144,054.81	7.8172	1,126,105.26
港币	5,358,351.00	0.8796	4,713,205.54
日元	7,033,935.00	0.0638	448,765.05
英镑	249,482.81	8.7113	2,173,319.60
澳元	833.62	4.8156	4,014.38
加元	0.01	5.2490	0.05
应收账款	--	--	
其中：美元	7,337,441.05	6.8720	50,422,894.90
欧元	492,241.19	7.8172	3,847,947.83
港币	802,194.84	0.8796	705,610.58
日元	6,587,316.00	0.0638	420,270.76
加元	76,953.34	5.2490	403,928.08
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
应付账款			1,439,212.89
其中：美元	208,839.16	6.8720	1,435,142.71
日元	63,796.00	0.0638	4,070.18
其他应收款			7,123,559.97
其中：美元	129,350.97	6.8720	888,899.87
欧元	26,043.56	7.8172	203,587.72
港币	6,642,747.84	0.8796	5,842,961.00
英镑	21,593.95	8.7113	188,111.38
其他应付款			8,055,018.44
其中：美元	177,816.50	6.8720	1,221,954.99
欧元	53,344.14	7.8172	417,001.81
英镑	23,547.50	8.7113	205,129.34
港币	7,061,087.20	0.8796	6,210,932.30

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

被投资单位名称	主要经营地	记账本位币	主要报表项目及折算汇率		
			资产和负债	实收资本	利润表及现金流量表
浔兴国际发展有限公司	香港	港币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率
价之链数据科技有限公司	香港	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率
美国价之链数据科技有限公司	美国	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的美元即期汇率
香港共同梦想有限公司	香港	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率
亚马逊精准营销有限公司	香港	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率
亚马逊追客数据营销有限公司	香港	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率
亚马逊指数分析有限公司	香港	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

(1) 本公司使用衍生金融工具（主要是商品期货合约）来作为公司的套期工具。被套期项目为公司原材料切片和涤纶丝的价格波动风险。

(2) マスチチニ

a、报告期末在其他综合收益中确认的金额为127,290.00元。

b、报告期内从所有者权益中转出至利润表项目金额：2019年度1-6月从其他综合收益转入损益金额为24,290.00元。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
制造业单项冠军奖励资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
第四批泉州市专家工作站建站补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2016 年度省级运费补助资金	68,900.00	其他收益	68,900.00
外贸展会及中小开扶持资金	73,900.00	其他收益	73,900.00
出口信保扶持资金	170,200.00	其他收益	170,200.00
2018 年泉州市外贸品牌建设专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年高新技术企业认定补助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018 年度促进重点出口产品结构优化和加工贸易转型升级资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年泉州市级企业自主创新奖励(福建省质量标杆企业)	200,000.00	其他收益	200,000.00
促进工业企业 4-6 月增产增效电力奖励资金	169,400.00	其他收益	169,400.00
2018 年一季度符合条件企业增产增效奖励资金	12,400.00	其他收益	12,400.00
2017 年度经济发展鼓励扶持资金	1,229,000.00	其他收益	1,229,000.00
2017 年第一批外贸扶持资金 2017 年自营出口规模以上企业奖励	174,900.00	其他收益	174,900.00
2017 年第一批外贸扶持资金 2017 年企业出口信用保险保费补助和融资补助	34,800.00	其他收益	34,800.00
出口退税无纸化改革补助资金	744.00	其他收益	744.00
2016 年度科技创新奖励扶持政策奖励资金(知识产权管理体系认证)	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年企业岗前补贴	18,600.00	其他收益	18,600.00
电费补贴	7,051.77	其他收益	7,051.77
2018 年企业研究开发第二批资助款	119,000.00	其他收益	119,000.00
省级企业技术创新专项资金补助	5,000,000.00	递延收益	124,999.98
合计	8,378,895.77		3,503,895.75

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期无其他原因导致的合并范围变动。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海浔兴拉链制造有限公司	上海市	上海市	制造业	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
天津浔兴拉链科技有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00%		投资设立
东莞市浔兴拉链科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00%		投资设立
成都浔兴拉链科技有限公司	四川大邑	四川大邑	制造业	100.00%		投资设立
浔兴国际发展有限公司	香港	香港	商业	100.00%		投资设立
中国浔兴拉链孟加拉有限公司	孟加拉国	孟加拉国	制造业	99.00%	1.00%	投资设立
深圳价之链跨境电商有限公司	深圳市	深圳市	电子商务	65.00%		非同一控制下企业合并
武汉价之链电子商务有限公司	武汉市	武汉市	电子商务	100.00%		投资设立
深圳市江胜科技有限公司	深圳市	深圳市	软件开发及销售	51.00%		非同一控制下企业合并
百佬汇跨境电商（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	信息咨询及软件开发与推广	100.00%		投资设立
深圳帝塔思信息技术有限公司	深圳市	深圳市	电商支付平台	100.00%		投资设立
价之链数据科技有限公司	香港	香港	电商服务	100.00%		投资设立
美国价之链数据科技有限公司	美国	美国	投资并购	100.00%		投资设立
香港共同梦想有限公司	香港	香港	跨境电商		100.00%	同一控制下企业合并
亚马逊精准营销有限公司	香港	香港	电商服务		100.00%	投资设立
亚马逊追客数据营销有限公司	香港	香港	电商服务		55.00%	投资设立
亚马逊指数分析有限公司	香港	香港	电商服务		51.00%	投资设立
深圳微胖精准营销科技有限责任公司	深圳市	深圳市	市场营销策划		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳价之链跨境电商有限公司	35.00%	-5,115,374.28	0.00	115,787,085.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳价之链跨境电商有限公司	260,940,396.06	117,688,876.00	378,629,272.06	68,287,500.60	75,258.49	68,362,759.09	316,311,793.84	116,730,188.16	433,041,982.00	103,248,419.22	164,022.24	103,412,441.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳价之链跨境电商有限公司	180,814,568.57	-15,063,350.54	-15,063,350.54	21,044,664.74	380,739,821.21	-18,987,768.76	-18,987,768.76	-16,212,358.64

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司亦开展衍生交易，主要包括原材料远期合约，目的在于管理本公司的原材料及产品价格波动风险。于整个报告期内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

公司本期并未发生以浮动利率计息的债务，因此公司所承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币与公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险，但公司管理层认为，公司外币货币性资产和负债结算时间较短，故公司所面临的外汇风险并不重大。公司密切关注汇率变动对本公司的影响，目前并未采取其他措施规避外汇风险。

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2019年6月30日				
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
应付账款	164,218,281.93	5,327,294.46	1,615,089.83	2,457,945.70	173,618,611.92
其他应付款	19,870,524.49	73,247,863.84	1,537,120.11	5,314,163.45	99,969,671.89
其中：应付利息	1,670,110.01				1,670,110.01
应付股利		3,336,355.40			3,336,355.40
其他应付款	18,200,414.48	69,911,508.44	1,537,120.11	5,314,163.45	94,963,206.48
一年内到期的非流动负债	27,100,000.00				27,100,000.00
长期借款		415,800,000.00			415,800,000.00
长期应付款		100,000,000.00			100,000,000.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		59,215,915.63		59,318,915.63

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,000.00	59,215,915.63		59,318,915.63
(1) 债务工具投资		59,215,915.63		59,215,915.63
(3) 衍生金融资产	103,000.00			103,000.00
(三) 其他权益工具投资			27,552,842.24	27,552,842.24
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围
广发银行结构性存款	6,019,873.97	现金流量折现模型	美元兑港币的汇率	7.8104 - 7.8369
厦门银行结构性存款	20,027,333.33	现金流量折现模型	人民币3个月SHIBOR	2.71% - 2.93%
招商银行结构性存款	33,168,708.33	现金流量折现模型	黄金现货兑美元	1291.9 -1409.1

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
其他权益工具投资	27,552,842.24	市场法	缺乏市场流通性对应折扣

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的

				持股比例	表决权比例
天津汇泽丰企业管理 有限责任公司	天津市	企业管理	100,000.00 万元	25.00%	25.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王立军。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
诚兴发展国际有限公司	第二大股东
厦门时位宏远股权投资管理合伙企业（有限合伙）	第三大股东
福建浔兴集团有限公司	第四大股东
天津东土博金有限公司	实际控制人控制的企业
嘉兴祺佑投资合伙企业（有限合伙）	控股股东的合营企业
Golden East (Singapore) Pte. Ltd.	实际控制人的合营企业
香港协诚投资有限公司	第二大股东的实际控制人王珍篆控制的企业
晋江市思博箱包配件有限公司	第四大股东控制的企业
福建浔兴篮球俱乐部有限责任公司	第四大股东控制的企业
福建浔兴房地产开发有限公司	第四大股东控制的企业
上海浔兴水晶饰品有限公司	第四大股东控制的企业
成都浔兴水晶饰品有限公司	第四大股东控制的企业
福建浔道置业有限公司	第四大股东控制的企业
福建浔兴体育文化传媒有限公司	第四大股东控制的企业
晋江市协诚美丰实业发展有限公司	第四大股东参股的企业
晋江市总商会投资开发有限公司	第四大股东参股的企业
福建银基投资有限公司	第四大股东参股的企业

泉州银行股份有限公司	第四大股东参股的企业
福建晋江农村商业银行股份有限公司	第四大股东参股的企业
晋江市嘉贤置业有限公司	第四大股东参股的企业
赵曼	实际控制人之妻
甘情操、朱铃	价之链股东
深圳市共同梦想科技企业(有限合伙)	价之链股东
公司董事、监事、高级管理人员	公司关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建浔兴篮球俱乐部有限责任公司	球票款	441,108.00		否	860,108.00
福建浔兴篮球俱乐部有限责任公司	CBA 广告费/赞助费	808,625.33		是	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋江市思博箱包配件有限公司	销售聚甲醛二次料等	562,187.95	653,001.03
晋江市思博箱包配件有限公司	水电费	412,284.22	627,241.49
合计		974,472.17	1,280,242.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价	本期确认的托管
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-----------	---------

称	称	型		价依据	费/出包费
---	---	---	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
晋江市思博箱包配件有限公司	房屋及建筑物	324,285.72	324,285.72

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王立军、赵曼	120,000,000.00	2018年07月30日	2019年07月30日	否
王立军、赵曼	550,000,000.00	2017年09月26日	2022年09月26日	否
王立军、赵曼	100,000,000.00	2018年09月25日	2019年09月25日	否
王立军、赵曼	100,000,000.00	2019年05月14日	2020年04月24日	否
王立军	20,000,000.00	2019年04月02日	2021年04月02日	否

关联担保情况说明

公司实际控制人王立军与其妻赵曼共同与泉州银行晋江龙湖支行签署《最高额保证合同》（合同编号：HT9350582008C180800002），为公司在与泉州银行晋江龙湖支行签署的《授信合同》（授信合同编号：HT93505820080180800001）约定的授信限额内提供不超过人民币1.20亿元的连带责任保证担保，保证期间：自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。

公司实际控制人王立军与其妻赵曼共同与厦门国际信托有限公司签署《保证合同》（合同编号：（2017）XMXT-CT01（保）字第1301号），为公司在与厦门国际信托有限公司签署的《厦门信托-刺桐1号集合资金信托计划借款合同》（合同编号：（2017）XMXT-CT01（借）字第1301号）项下的5.50亿元的借款提供连带责任保证担保，保证期间：自主合同债务人履行期限届满之日起两年。

公司实际控制人王立军与其妻赵曼分别与交通银行晋江支行签署《保证合同》（合同编号：C180928GR7134232、C180928GR7134230），为公司与交通银行晋江支行签署的《借款合同》（借款合同编号：Z1809LN15687201、Z1903LN15683605）提供不超过1亿元的连带责任保证担保，保证期间：自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。

公司实际控制人王立军与其妻赵曼分别与华夏银行泉州晋江支行签署《个人最高额保证合同》（合同编号：（QZ03（高保）20190009），为公司在与华夏银行泉州晋江支行签署的《最高额融资合同》（合同编号：QZ03（融资）20180075）约定的授信限额内提供不超过人民币1.00亿元的连带责任保证担保，保证期间：自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。

公司实际控制人王立军与中信银行泉州分行签署《最高额保证合同》（合同编号：（（2019）泉清银信高保字第0003号），为公司在与中信银行泉州分行签署的《人民币流动资金借款合同》（合同编号：（2019）信银泉清贷字第811138033343号）约定的授信限额内提供不超过人民币2000.00万元的连带责任保证担保，保证期间：自主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	晋江市思博箱包配件有限公司	135,900.00	134,950.00

长期应付款	甘情操、朱玲、深圳市共同梦想科技企业(有限合伙)	100,000,000.00	100,000,000.00
-------	--------------------------	----------------	----------------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	9,339,191.29

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	转让给内部职工的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	三位员工离职导致本期权益工具失效
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,249,881.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-4,299,677.03

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，公司无应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司与第一被申请人甘情操、第二被申请人朱玲、第三被申请人深圳市共同梦想科技企业（有限合伙）（以下合称为“被申请人”）之间股权转让协议争议仲裁案

公司与被申请人于2017年7月7日签订《股权转让协议》及《盈利补偿协议》；《股权转让协议》约定，公司向被申请人购买深圳价之链跨境电商有限公司（下称“价之链”）32.4986%股权（下称“标的股权”），申请人受让标的股权的对价合计为52,647万元，其中16,000万元在被申请人履行完毕业绩补偿承诺前作为担保金，按公司通知的方式共管；《盈利补偿协议》约定，各被申请人共同向公司承诺在价之链业绩承诺期内实现净利润51,000万元，否则由被申请人负责以现金方式向申请人支付补偿。

价之链2017年净利润9,686.96万元，未完成业绩承诺；2018年上半年发生重大亏损，净利润-1,908.58万元，且经营状况持续恶化，各被申请人所承诺的业绩已不可能实现。2018年5、6月间，第一、二被申请人向公司董事长提出修改业绩承诺约定要求业绩承诺补偿责任以2.6亿元为限被拒后，第一、二被申请人便无心经营，安排提前偿还银行贷款刻意制造价之链资金紧张局面进而影响价之链正常经营。2018年9月4日，第一被申请人未通知公司、共管人擅自到银行柜台要求挂失存放16,000万元的账号，意图转移共管资金逃避承担业绩承诺补偿义务。2018年9月6日，第一被申请人恶意挂失将53,274,039.54元共管专项资金转入其个人账户。公司被迫申请上述账户的司法冻结。

被申请人在履行《股权转让协议》过程中一再违约，且违约事项均与被申请人履行业绩承诺补偿密切相关，被申请人违约直接导致其承诺的业绩补偿丧失了实现的可能。公司多次与被申请人沟通，要求其严格履行《股权转让协议》及《盈利补偿协议》，被申请人均未有正面回应。

为维护公司的合法权益，公司依据《股权转让协议》及《盈利补偿协议》中的仲裁条款约定，向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请。仲裁请求：

- ①裁决被申请人向申请人支付业绩补偿款101,399万元；
- ②裁决被申请人向申请人支付违约金52.647万元；
- ③裁决被申请人将其名下212.6万股浔兴股份股票质押登记给申请人指定方；
- ④被申请人承担本案仲裁费、保全费。

根据中国国际经济贸易仲裁委员会送达的《DS20181140号股权转让协议争议案仲裁通知》（（2018）中国贸仲京字第082723号），中国国际经济贸易仲裁委员会已受理公司与第一被申请人甘情操、第二被申请人朱玲、第三被申请人深圳市共同梦想科技企业（有限合伙）之间股权转让协议争议一案。截止本报表报出日，该仲裁事项尚在审理中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

（一）诉讼事项

1. 深圳市攀高电子有限公司（简称攀高电子）诉深圳价之链跨境电商有限公司（简称价之链）案

2018年4月10日攀高电子就买卖合同纠纷向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，2018年7月11日深圳市龙岗区人民法院对本案进行判决并出具（2018）粤0307民初6674号判决书。

双方均不服一审判决，向深圳市中级人民法院提起上诉。2019年1月16日深圳市中级人民法院对本案进行判决并出具（2018）粤0307民终18383号判决书，判决结果如下：

①价之链向攀高电子支付货款人民币1,990,450.00元，以及逾期付款利息（利息以货款本金1,990,450.00元为基数，按照中国人民银行同期同类贷款利率，自2018年2月3日起计算至货款1,990,450.00元实际付清之日止）。

②攀高电子向价之链返还货款648,360.00元。

③本案一审、二审本诉案件受理费分别为14,774元、32,552.40元，保全费5,000.00元，合计52,326.40元，由攀高电子负担16,080.30元，由价之链负担36,246.10元；本案一审、二审案件反诉案件受理费分别为12,314.00元、16,798.00元，保全费5,000.00元，合计33,112.00元，由攀高电子负担9,633.20元，由价之链负担23,478.80元。

2019年3月12日深圳市中级人民法院向价之链出具（2019）粤0307执3665号《执行通知书》。

截止本报表报出日，案件尚处于执行阶段。

2. 深圳价之链跨境电商有限公司（简称“价之链”）诉深圳市攀高电子有限公司（简称“攀高电子”）案

2019年3月价之链就买卖合同纠纷向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼。

2019年4月1日攀高电子向深圳市龙岗区人民法院提起反诉，反诉请求如下：

①判令价之链向攀高电子支付违约金296,000.00元；

②判令价之链向攀高电子赔偿损失暂计为1,036,000.00元；

③本案反诉费用由价之链承担。

截止本报表报出日，该案件法院已经受理。

3. 深圳价之链跨境电商有限公司（简称“价之链”）诉深圳市捷耐电器有限公司（简称“捷耐电器”）案。

2018年12月5日，价之链就买卖合同纠纷诉捷耐电器向深圳市坪山区人民法院申请诉前财产保全，深圳市坪山区人民法院于2018年5月2日受理案件并出具通知书（2018）粤0310财保195号。

2019年1月3日，价之链就与捷耐电器之间买卖合同纠纷向深圳仲裁委员会提出仲裁申请，深圳仲裁委员会于2019年1月3日受理本案。

截止本报表报出日，该案件尚在审理中。

4. 深圳市信合达数码有限公司（简称“信合达”）诉深圳价之链跨境电商有限公司（简称“价之链”）案
2019年1月25日，信合达就与价之链合同纠纷向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，并提出如下诉讼请求：

- ①请求价之链支付2018年12月货款239,289.60元；
- ②价之链支付信合达已生产但未出货的DVD播放器货款2,151,114.24元；
- ③价之链支付信合达12%订单差额款1,135,134.18元，并承担此次诉讼费用。

目前法院已经受理，价之链主张管辖权异议成立，信合达已申请撤诉。

5. 深圳价之链跨境电商有限公司（简称“价之链”）诉深圳市泰吉通电子有限公司（简称“泰吉通”）案
2019年1月16日，价之链就与泰吉通之间买卖合同纠纷向深圳市仲裁委员会提出仲裁申请，深圳市仲裁委员会2019年1月16日受理本案，并于2019年7月16日开庭，目前处于待裁决状态。

6. 深圳市共同梦想科技企业（有限合伙）（简称“共同梦想”）诉深圳价之链跨境电商有限公司（简称“价之链”）案
2018年10月共同梦想就“深圳价之链跨境电商有限公司公司决议撤销”纠纷向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，要求撤销深圳价之链跨境电商有限公司董事会通过的《关于实施〈资金管理制度〉的决议》。

2019年3月17日深圳市龙岗区人民法院对本案进行判决并出具判决书（2018）粤0307民初19402号，法院经过审理认为，董事会通过的《资金管理制度》符合相关规定，驳回原告共同梦想的全部诉讼请求。判决后，共同梦想再上诉，目前二审已立案。

（二）除上述事项外，公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(一) 业绩补偿事项及补偿金额的计量

1. 公司2017年度收购了价之链65%股权，并与价之链股东甘情操、朱铃、深圳市共同梦想科技企业（有限合伙）（以下简称业绩承诺方）签署了《盈利补偿协议》，对承诺期间业绩承诺情况及补偿措施进行了约定。业绩承诺及补偿期间为2017年度、2018年度及2019年度，业绩承诺方承诺价之链在利润承诺期间实现的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低为准）分别为10,000.00万元、16,000.00万元和25,000.00万元。如业绩补偿期内（即2017年度、2018年度、2019年度）价之链累积实现净利润数低于累积承诺净利润数（即人民币51,000.00万元）的，业绩承诺方应在2019年度的《盈利预测实现情况的专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内，以现金方式向上市公司支付补偿。补偿金额按照如下方式计算：

应补偿金额=101,399.00万元×（累积承诺净利润数-累积实现净利润数）÷累积承诺净利润数。

如业绩承诺方未能以现金方式足额按照签署约定进行补偿的，上市公司有权要求业绩承诺方以其在本次交易完毕后仍持有的价之链股权进行补偿：

应补偿股权比例=应补偿而未补偿金额÷（101,399.00万元÷65.00%×累积实现净利润数÷累积承诺净利润数）×100%。

价之链2017年度归属于母公司所有者权益的净利润为10,256.36万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者权益的净利润为9,685.96万元，2017年度未完成原承诺业绩10,000万元，业绩承诺完成率为96.86%。

价之链2018年度归属于母公司所有者权益的净利润为-7,493.08万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者权益的净利润为-7,589.42万元，2018年度未完成原承诺业绩16,000万元，未完成当年度承诺的业绩。

公司结合行业经营规律、价之链以往年度的业绩成长情况，预计2017年至2019年价之链的承诺业绩已基本不可能实现，并根据价之链未来剩余业绩承诺期预测利润与承诺利润的差异，以及业绩补偿义务人的信用风险、支付能力、货币时间价值、剩余业绩承诺期预期利润的风险等因素，于2018年确认业绩补偿款100,000,000.00元，并列报在资产负债表其他非流动资产项目中，本报告日维持2018年末的金额不变。

2. 价之链于2015年12月与深圳市江胜科技有限公司原始股东胡波（2016年10月已将股权转让给吴永胜）、吴永胜、张庆全和张江帆签订了《投资协议》，根据《投资协议》，如果深圳市江胜科技有限公司2016年度营业收入达到1,000.00万元，交割完成；如果深圳市江胜科技有限公司2016年度营业收入未达到1,000.00万元，则价之链可选择让原始股东无条件以深圳市江胜科技有限公司2016年末净资产的价格将10%的股权转让给价之链，或由原始股东个人补偿价之链400.00万元。

深圳市江胜科技有限公司2016年度实现营业收入6,086,941.52元，未达到1,000.00万元，根据《投资协议》，价之链可选择

让原始股东无条件以深圳市江胜科技有限公司2016年末净资产的价格将10%的股权转让给价之链，或由原始股东个人补偿价之链400.00万元。截止本报表报出日，价之链与深圳市江胜科技有限公司原股东就业绩承诺事项尚处于沟通阶段。

（二）公司涉嫌信息披露违法违规被证监会立案调查事项

公司于2018年10月25日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（深专调查通字20181076号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，如公司因此受到中国证监会行政处罚，并在行政处罚决定书中被认定构成重大违法行为，或因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关的，公司将因触及 13.2.1 条规定的重大信息披露违法情形，公司股票交易被实行退市风险警示。实行退市风险警示三十个交易日期限届满后，公司股票将被停牌，直至深圳证券交易所十五个交易日内作出是否暂停公司股票上市的决定。截至本报表报出日，中国证监会调查工作仍在进行中，公司正积极配合调查工作，尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,345,539.89	6.76%	19,345,539.89	100.00%	0.00	20,651,202.02	9.70%	20,651,202.02	100.00%	0.00
其中：										
单项重大	3,832,387.13	1.34%	3,832,387.13	100.00%	0.00	5,229,872.99	2.45%	5,229,872.99	100.00%	0.00
单项不重大	15,513,152.76	5.42%	15,513,152.76	100.00%	0.00	15,421,329.03	7.25%	15,421,329.03	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	266,673,100.40	93.24%	13,156,352.62	4.93%	253,516,747.78	192,202,000.69	90.30%	11,152,537.38	5.80%	181,049,463.31
其中：										
信用风险特征组合	262,276,857.21	91.70%	13,156,352.62	5.02%	249,120,504.59	190,164,017.09	89.34%	11,152,537.38	5.86%	179,011,479.71
并表关联方组合	4,396,243.19	1.54%	0.00	0.00%	4,396,243.19	2,037,983.60	0.96%	0.00	0.00%	2,037,983.60
合计	286,018,640.29	100.00%	32,501,892.51	11.36%	253,516,747.78	212,853,202.71	100.00%	31,803,739.40	12.56%	181,049,463.31

按单项计提坏账准备：19,345,539.89

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,151,886.58	1,151,886.58	100.00%	预计无法收回
客户二	1,005,274.54	1,005,274.54	100.00%	预计无法收回
客户三	1,675,226.01	1,675,226.01	100.00%	预计无法收回
其他客户	15,513,152.76	15,513,152.76	100.00%	预计无法收回
合计	19,345,539.89	19,345,539.89	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：13,156,352.62

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	249,709,421.21	5,116,548.09	2.05%
1-2 年	5,068,641.75	2,005,059.68	39.56%
2-3 年	4,456,062.61	3,152,979.00	70.76%
3-4 年	1,665,673.07	1,522,070.00	91.38%
4-5 年	839,194.40	821,831.68	97.93%
5 年以上	537,864.17	537,864.17	100.00%
合计	262,276,857.21	13,156,352.62	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表关联方组合	4,396,243.19	0.00	0.00%
合计	4,396,243.19	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	254,105,664.40
1 至 2 年	5,068,641.75
2 至 3 年	4,456,062.61
3 年以上	22,388,271.53
3 至 4 年	1,665,673.07
4 至 5 年	839,194.40
5 年以上	19,883,404.06
合计	286,018,640.29

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	20,651,202.02		1,305,662.13		19,345,539.89
按组合计提	11,152,537.38	2,003,815.24			13,156,352.62
合计	31,803,739.40	2,003,815.24	1,305,662.13		32,501,892.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	880,000.00	诉讼回收
合计	880,000.00	--

以上客户通过法院执行收回880000元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	572,556.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	6,339,288.76	2.22%	129,892.08
第二名	5,239,624.61	1.83%	107,359.95
第三名	4,774,256.75	1.67%	97,824.56
第四名	4,389,542.19	1.53%	89,941.76
第五名	4,305,716.86	1.51%	88,224.17
合计	25,048,429.17	8.76%	513,242.52

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	15,414,900.90	15,414,900.90
其他应收款	12,520,323.29	12,989,222.83
合计	27,935,224.19	28,404,123.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳价之链跨境电商有限公司	15,414,900.90	15,414,900.90
合计	15,414,900.90	15,414,900.90

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租及物业费	316,266.83	720,894.88
未结算费用类款项	5,838,159.47	7,572,464.15
保证金及押金	5,221,413.00	4,786,371.98
备用金借款	2,394,549.22	1,439,259.00
其他	499,159.34	239,961.02
合计	14,269,547.86	14,758,951.03

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,769,728.20			1,769,728.20
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期转回	20,503.63			20,503.63
2019年6月30日余额	1,749,224.57			1,749,224.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	9,247,448.06
1至2年	475,166.38
2至3年	4,213,631.00
3年以上	333,302.42
3至4年	53,805.53
4至5年	40,639.81
5年以上	238,857.08
合计	14,269,547.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
信用风险特征组合	1,769,728.20		20,503.63	1,749,224.57
合计	1,769,728.20		20,503.63	1,749,224.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
第一名	关联方往来	5,834,932.37	1 年以内 (含 1 年)	40.89%	0.00
第二名	保证金及押金	4,132,500.00	2-3 年 (含 3 年)	28.96%	1,239,750.00
第三名	其他往来款	488,899.34	1 年以内 (含 1 年)	3.43%	24,444.97
第四名	备用金借款	214,848.59	2-5 年 (含 5 年)	1.51%	197,935.09
第五名	备用金借款	190,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.33%	9,500.00
合计	--	10,861,180.30	--	76.11%	1,471,630.06

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,388,065,259.42	748,464,584.98	639,600,674.44	1,388,065,259.42	748,464,584.98	639,600,674.44
合计	1,388,065,259.42	748,464,584.98	639,600,674.44	1,388,065,259.42	748,464,584.98	639,600,674.44

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海浔兴拉链制造有限公司	131,250,000.00					131,250,000.00	
天津浔兴拉链科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
东莞市浔兴拉链科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
成都浔兴拉链科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
浔兴国际发展	62,825,259.42					62,825,259.42	

有限公司							
深圳价之链跨境电商有限公司	265,525,415.02					265,525,415.02	748,464,584.98
合计	639,600,674.44					639,600,674.44	748,464,584.98

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,499,823.68	326,456,976.26	544,343,053.32	390,029,490.83
其他业务	5,383,299.83	6,373,604.62	5,685,922.26	3,379,088.09
合计	500,883,123.51	332,830,580.88	550,028,975.58	393,408,578.92

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		30,414,900.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益	812,985.15	
银行理财产品及结构性存款收益	890,314.03	
合计	1,703,299.18	30,414,900.90

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,392,823.56	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,013,452.35	
委托他人投资或管理资产的损益	1,030,430.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	215,915.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,901.76	
减：所得税影响额	363,482.24	
少数股东权益影响额	166,835.31	
合计	1,522,558.67	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.70%	0.1261	0.1261
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.44%	0.1218	0.1218

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

福建浔兴拉链科技股份有限公司

二〇一九年八月三十日